

**UCHWAŁA NR XXXIII/267/2021
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 26 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za 2020 r.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020.r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r .poz .217 z późn. zm.) oraz w związku art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej` (t.j.Dz. U. z 2021 r. poz. 711 z późn. zm.) po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach, Rada Miejska w Sośnicowicach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za rok 2020, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały:

- po stronie aktywów i pasywów wykazano sumę: 2 077 345,27 zł
- zysk (strata) netto: 285 475,82 zł

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Sośnicowicach

Regina Bargiel

SPZOZ
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
44-153 Sośnicowice, ul. Gliwicka 28
tel. 32 238 71 55
NIP 969-11-59-161, Regon 272364286

Sprawozdanie finansowe
SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach
za okres: 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejsko - Gminny Ośrodek Zdrowia w Sośnicowicach ul. Gliwicka 28 44-153 Sośnicowice
Oddziały/Filie	Brak
Urząd Skarbowy	Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach
Identyfikacja podatkowa	NIP: 969-11-59-161 decyzja US z dnia 15.10.1998r. NIP UE: Brak

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Gliwicach pod numerem KRS 0000012207w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Jednostka jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej została utworzona Zarządzeniem Nr 335/98 z dnia 18 września 1998r. i wpisana do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej - aktualny nr w Rejestrze Wojewody Śląskiego: 000000013044.

Organ Założycielski (podmiot tworzący): Gmina Sośnicowice

Przedmiot działania	Podstawowy przedmiot działalności stanowi udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.
----------------------------	--

Regon: 272364286 ostatnie zaświadczenie z dnia 29.06.2012r.

PKD 8621Z – Praktyka lekarska ogólna

Jednostka prowadzi działalność w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej w zakresie położnictwa i ginekologii.

Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020r - 31.12.2020r.

Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki, w skład której nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia - nie występuje.

4. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwale i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwale o wartości jednostkowej do 3 500 zł, w zależności od decyzji kierownika umarżane były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwale umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 3 500 zł, w zależności od decyzji kierownika umarżane są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji WNP, a o wartości od 3 500 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia, w tym:

materiały biurowe na dzień 31.12.2020r.: wartość: 669,50 zł.,

materiały medyczne na dzień 31.12.2020r.: wartość: 47.492,60 zł.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2020r. - nie występują.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują

- Kredyty i pożyczki - nie występują

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe - nie występują

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne - nie występują (w wartości nominalnej),

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach,

papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

5. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy,
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR.
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;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym występuje saldo dotyczące jednostki powiązanej według stanu na dzień 31.12.2020r. w wysokości 69 zł. (zobowiązanie z tytułu zakupu usług diagnostyki laboratoryjnej w Szpitalu w Pyskowicach sp. z o.o., którego Prezesem jest Dyrektor SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach);
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sośnicowice, 22.03.2021r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach
mgr. Beata Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kublak



kopia
p. D. Jaroszyński

Raport

o sytuacji ekonomiczno - finansowej

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sońcówicach**

Sońcówice, 12 maj 2021 rok

Informacje ogólne

Wyszczególnienie

Nazwa

Siedziba

Adres poczty elektronicznej

Telefon / Fax

Podstawowy przedmiot

działalności

Podmiot tworzący

Organ prowadzący rejestr KRS

Numer KRS

NIP

Regon

Rejestr Wojewody

Dyrektor

Główna Księgowa

Dane

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach

ul. Gliwicka 28 Sośnicowice 44-153

oz@przychodniasosnicowice.com.pl

32 238 79 43

PKD 8621Z Praktyka lekarska ogólna

Urząd Miasta Sośnicowice

**Sąd Rejonowy Rejestr stowarzyszeń,
innych organizacji społecznych
i zawodowych, fundacji, publicznych
zakładów opieki zdrowotnej.**

0000012207

969-11-59-161

272364286

000000013044

Leszek Kubiak

Beata Telepko

Wprowadzenie

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej, z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok obrotowy, sporządzony zostaje raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach.

W 2020 roku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach nadal jako jedyny na terenie miasta i gminy Sośnicowice świadczy usługi na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych, na podstawie umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej opieki ambulatoryjnej w ramach poradni położniczo - ginekologicznej.

Zabezpiecza we wskazanym zakresie lecznictwo otwarte dla mieszkańców miasta Sośnicowice oraz sołectw: Bargłówka, Kozłów, Łany Wielkie, Sierakowice, Rachowice, Smolnica, Trachy i Tworóg Mały.

Według stanu na dzień 31.12.2020r., zadeklarowanych w Placówce do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej było 7.177 pacjentów (nastąpił wzrost o ponad sześćdziesięciu zadeklarowanych w stosunku do końca roku poprzedniego tj. 2019).

Działając w 2020 roku w warunkach epidemii SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach zreorganizował przyjmowanie pacjentów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wymaganiami, funkcjonując nieprzerwanie przez cały rok.

Od 1 lipca 2020r. Ośrodek otrzymuje dodatkowa opłatę ryczałtową za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii, zarówno w zakresie POZ jak i Poradni Położniczo - Ginekologicznej, a od 10.10.2020r. udziela teleporad w oparciu o dodatkowe finansowanie tego zakresu świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Głównym założeniem funkcjonowania SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest zabezpieczenie podstawowych potrzeb zdrowotnych mieszkańców gminy i miasta Sośnicowice, w tym dotyczących zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 oraz docelowo umożliwienie dostępności do kolejnych ambulatoryjnych poradni specjalistycznych w zmodernizowanej części Ośrodka Zdrowia.

1. Przyjęte założenia

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 – 31.12.2020 została sporządzona na podstawie sprawozdania finansowego za wskazany rok obrotowy, a w szczególności z wykorzystaniem danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zgodnie z opisem, stanowiącym treść informacji dodatkowej.

Zasadniczym założeniem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest kontynuacja prowadzonej działalności w kolejnych trzech, latach obrotowych w niezmiennym istotnie zakresie, z uwzględnieniem działalności związanej z zapobieganiem i walką z epidemią (w tym: realizacja szczepień ochronnych, wykonywanie testów w kierunku COVID-19, stosowanie elektronicznego systemu medycznego w zakresie porad i skierowań specjalistycznych) z wykorzystaniem posiadanego potencjału personelu medycznego i pomocniczego, z dodatkowym uwzględnieniem najwcześniej w II półroczu 2021 roku wykorzystania zmodernizowanego obiektu Ośrodka Zdrowia na działalność ambulatoryjnych poradni specjalistycznych, zgodnie z zapotrzebowaniem i koniunkturą rynkową zarówno w zakresie personelu medycznego jak również sposobu finansowania świadczeń ambulatoryjnych.

Założenia uzupełniające:

- utrzymanie wielkości zatrudnienia do 20 osób, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, co nie powoduje konieczności tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz nie powoduje obowiązku rejestracji i dokonywania wpłat na PFRON (według aktualnie obowiązujących przepisów),
- brak zmian w obowiązującym Regulaminie Wynagradzania, przy realizacji obowiązujących przepisów w zakresie minimalnych wynagrodzeń i wzrostu wynagrodzeń zatrudnionych osób,
- nie zmniejszająca się ilość zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, ze wskazaniem na dalszy wzrost ilości zadeklarowanych,
- wynajem powierzchni na prowadzenie działalności medycznej przez podmioty zewnętrzne (stomatologia, gabinety specjalistyczne),
- ograniczenie środków pieniężnych w związku z modernizacją budynku, pomieszczeń i wyposażenia Ośrodka, w celu umożliwienia rozszerzenia prowadzonej działalności medycznej, a tym samym kompletnego wykorzystania obiektu, co jednocześnie powoduje wzrost wartości majątku trwałego,
- utrzymywanie zapasów i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na

zbliżonym poziomie, z uwzględnieniem wzrostu cen, w tym w zakresie sprzętu, materiałów i odzieży ochronnej, jednorazowej.

- brak ujęcia przychodów i kosztów finansowych, jako nieistotnych, ze względu na znikomy bądź brak oprocentowania środków lokowanych po stronie przychodów i terminowe regulowanie zobowiązań po stronie kosztów.

Założenia będą na bieżąco aktualizowane, w corocznych raportach o sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, w zależności od ogólnokrajowej sytuacji gospodarczej, lokalnych rozwiązań w zakresie prowadzenia placówek podstawowej opieki zdrowotnej na terenie Powiatu Gliwickiego i Gminy oraz Miasta Sośnicowice, a także możliwości rozwoju ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Należy podkreślić, że w warunkach epidemii, wywołanej wirusem SARS-CoV-2, ze względu na trudną do przewidzenia dynamikę rozwoju sytuacji ogólnokrajowej, przyjęte założenia mogą w trakcie roku ulegać zniekształceniom, gdyż skutków epidemii nie sposób jest przewidzieć, ani zaplanować w żadnym obszarze prowadzonej działalności.

2. Istotne zdarzenia, mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową

Nadal najistotniejszym zdarzeniem, które ma bezpośredni wpływ na prowadzenie działalności oraz prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej w branży medycznej w tym SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest niedostateczna na rynku pracy ilość pracowników medycznych w tym zarówno lekarzy jak i pielęgniarek. Wiąże się to bezpośrednio z trwającymi systemowymi rozwiązaniami w zakresie wynagrodzeń tych grup zawodowych, co z kolei ma swoje przełożenie na koszty funkcjonowania podmiotów leczniczych.

W 2020 roku przychody w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych finansowane przez ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia stanowiły ponad 97% całości przychodów ze sprzedaży usług SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach (wzrost udziału w stosunku do lat poprzednich o ok. 3%, wynikający bezpośrednio ze stanu epidemii). Zatem, największe znaczenie dla funkcjonowania placówki ma sposób finansowania regulowany systemowo dla lecznictwa otwartego.

3. Analiza sytuacji ekonomiczno - finansowej za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020

3.1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

3.1.1. Wskaźnik zyskowności netto (%) =

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

285.475,82 x 100%

2.812.252,50+77.893,28+1.353,80

= 285.475,82/2.891.499,58 x 100%=9,87%

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY:

- poniżej 0,0% - ocena 0
- od 0,0% do 2,0% - ocena 3
- powyżej 2,0% do 4,0% - ocena 4
- powyżej 4,0% - ocena 5

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu. Im wyższa wartość tego wskaźnika tym lepiej, gdyż podmiot generuje większe przychody ze wszystkich rodzajów działalności i dzięki temu przynosi większy zysk.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zyskowności za rok obrotowy 2020 pokazuje, że zysk stanowi blisko 10% przychodów.

3.1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$284.594,17 \times 100\%$$

$$= \frac{284.594,17}{2.812.252,50 + 77.893,28} \times 100\% = 9,84\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY:

- poniżej 0,0% - ocena 0
- od 0,0% do 3,0% - ocena 3
- powyżej 3,0% do 5,0% - ocena 4
- powyżej 5,0% - ocena 5

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej za rok obrotowy 2020 pokazuje, że zysk z działalności operacyjnej stanowi 9,84% przychodów ze sprzedaży oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

3.1.3 Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\text{Wynik netto} \times 100\%$$

$$\text{Średni stan aktywów*}$$

* średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$285.475,82 / 1.926.144,70 \times 100\% = 14,82\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY:

- poniżej 0,0% - ocena 0
- od 0,0% do 2,0% - ocena 3
- powyżej 2,0% do 4,0% - ocena 4
- powyżej 4,0% - ocena 5

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zyskowności aktywów za rok obrotowy 2020 pokazuje, że posiadane aktywa generują zysk, który stanowi 14,82% ich średniego stanu.

3.2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

3.2.1. Wskaźnik bieżącej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$1.450.962,61 - 16.141,80 / 105.009,97 + 11.586,00 = 1.434.820,81 / 116.595,97 = 12,31$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 0,60 - ocena 0
- od 0,60 do 1,00 - ocena 4
- powyżej 1,00 do 1,50 - ocena 8
- powyżej 1,50 do 3,00 - ocena 12
- powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - ocena 10

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik bieżącej płynności za rok obrotowy 2020 pokazuje, że posiadane aktywa obrotowe ponad dwunastokrotnie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe, toteż podmiot posiada wolne środki finansowe dla przeprowadzenia modernizacji Ośrodka.

3.2.2. Wskaźnik szybkiej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$1.450.962,61 - 16.141,80 - 48.162,10 / 105.009,97 + 11.586,00 = 1.386.658,71 / 116.595,97 = 11,89$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 0,50 - ocena 0
- od 0,50 do 1,00 - ocena 8
- powyżej 1,00 do 2,50 - ocena 13
- powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - ocena 10

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik szybkiej płynności za rok obrotowy 2020 pokazuje, że posiadane najbardziej płynne aktywa obrotowe blisko dwunastokrotnie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe.

3.3. Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności określają cykle regulowania należności oraz cykle spłaty zobowiązań.

3.3.1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

**średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.*

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$237.958,26 \times 365 / 2.812.252,50 = 30,88$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 45 dni - ocena 3
- od 45 dni do 60 dni - ocena 2
- od 61 dni do 90 dni - ocena 1
- powyżej 90 dni - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 3

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik rotacji należności za rok obrotowy 2020 wynosi poniżej 31 dni.

3.3.2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

**średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec po-*

przedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$33.729,20 \times 365 / 2.812.252,50 = 4,38$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- do 60 dni - ocena 7
- od 61 dni do 90 dni - ocena 4
- powyżej 90 dni - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 7

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik rotacji zobowiązań za rok obrotowy 2020 wynosi poniżej 5 dni.

3.4. Wskaźniki zadłużenia

3.4.1. *Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =*

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$486.626,97 \times 100\% / 2.077.345,27 = 23,42\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 40% - ocena 10
- od 40% do 60% - ocena 8
- powyżej 60% do - ocena 80% 3
- powyżej 80% - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020, ocena tego wskaźnika wynosi: 10

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zadłużenia aktywów za rok obrotowy 2020 wynosi poniżej 40%.

3.4.2. *Wskaźnik wypłacalności =*

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020:

$$486.626,97/1.082.181,80 = 0,45$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- od 0,00 do 0,50 - ocena 10
- od 0,51 do 1,00 - ocena 8
- od 1,01 do 2,00 - ocena 6
- od 2,01 do 4,00 - ocena 4
- powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020,
ocena tego wskaźnika wynosi: **10**

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wielkość funduszy obcych jest niższa niż fundusz własny.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020

Wskaźniki wg grup	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności		
wskaźnik zyskowności netto (%)	9,87%	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	9,84%	5
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	14,82%	5
Razem wskaźniki zyskowności		15
Wskaźniki płynności		
wskaźnik bieżącej płynności	12,31	10
wskaźnik szybkiej płynności	11,89	10
Razem wskaźniki płynności		20
Wskaźniki efektywności		
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,88	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4,38	7
Razem wskaźniki efektywności		10
Wskaźniki zadłużenia		
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23,42	10
wskaźnik wypłacalności	0,45	10
Razem wskaźniki zadłużenia		20
Razem: Łączna wartość punktów		65

4. Prognoza sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata obrotowe: 01.01.2021 - 31.12.2021, 01.01.2022 - 31.12.2022, 01.01.2023 - 31.12.2023

Wskaźnikowa prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach na kolejne trzy lata obrotowe: 2021,2022,2023 została opracowana na podstawie wskaźników opisanych w rozdziale trzecim niniejszego raportu, według danych finansowych, zawartych w prognozach bilansów oraz rachunków zysków i strat, stanowiących odpowiednie załączniki do niniejszego raportu.

Wskaźniki wg grup	Rok obrotowy 01.01.2021 – 31.12.2021		Rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022		Rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowości						
wskaźnik zyskowości netto (%)	2,85%	4	3,68%	4	4,26%	5
wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%)	2,87%	3	3,71%	4	4,31%	4
wskaźnik zyskowości aktywów (%)	3,87%	4	4,79%	5	5,45%	5
Razem wskaźniki zyskowości	11		13		14	
Wskaźniki płynności						
wskaźnik bieżącej płynności	5,95	10	6,66	10	6,52	10
wskaźnik szybkiej płynności	5,65	10	6,23	10	6,06	10
Razem wskaźniki płynności	20		20		20	
Wskaźniki efektywności						
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,45	3	35,26	3	37,41	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4,64	7	4,96	7	5,33	7
Razem wskaźniki efektywności	10		10		10	
Wskaźniki zadłużenia						
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22,56%	10	22,20%	10	22,29%	10
wskaźnik wypłacalności	0,44	10	0,41	10	0,39	10
Razem wskaźniki zadłużenia	20		20		20	
Razem: Łączna wartość punktów	61		63		64	

5. Załączniki

- rachunek zysków i strat oraz bilans za rok obrotowy: 01.01.2020 - 31.12.2020,
- prognozy rachunku zysków i strat oraz bilansów za lata obrotowe: 01.01.2021 - 31.12.2021, 01.01.2022 - 31.12.2022, 01.01.2023 - 31.12.2023

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Łaszek Kubiak

13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2020r.

(wariant kalkulacyjny)

Kwota za rok (zł.gr.)

LP.	Wyszczególnienie	2020r.	2019r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 812 252,50	2 572 729,63
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 812 252,50	2 572 729,63
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 199 012,33	2 069 444,87
	- jednostkom powiązanym	2 260,00	2 064,50
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 199 012,33	2 069 444,87
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	613 240,17	503 284,76
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	399 514,85	400 471,33
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	213 725,32	102 813,43
G.	Pozostałe przychody operacyjne	77 893,28	35 441,56
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	12 761,55
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	77 893,28	22 680,01
H.	Pozostałe koszty operacyjne	7 024,43	36 917,50
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	993,54	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	6 030,89	36 917,50
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	284 594,17	101 337,49
J.	Przychody finansowe	1 353,80	3 583,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1 353,80	3 583,42
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w tym w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	0,15	1 098,77
I.	Odsetki, w tym:	0,15	1 098,77
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	285 947,82	103 822,14
M.	Podatek dochodowy	472,00	3 199,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	285 475,82	100 623,14

Sośnicowice, 22.03.2021r.

Podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki
22.03.2021r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
44-153 Sośnicowice, ul. Gliwicka 28
tel. 32 238 71 55

BILANS - AKTYWA

NIP 959-11-59-051, Regon 272354286

Wyszczególnienie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2020r. w złotych, gr.	31.12.2019r. w złotych, gr.
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe		628 382,86	670 507,56
I. Wartości niematerialne i prawne		1 071,91	1 541,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 071,91	1 541,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		623 986,27	659 709,03
1. Środki trwałe		564 074,97	624 654,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		23 844,78	24 590,73
c) urządzenia techniczne i maszyny		517 583,07	574 420,21
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		22 647,12	25 643,09
2. Środki trwałe w budowie		59 913,30	35 055,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 322,48	9 257,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 322,48	9 257,48
B. Aktywa obrotowe		1 460 962,61	1 104 436,59
I. Zapasy		48 162,10	26 436,02
1. Materiały		48 162,10	26 436,02
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		251 177,55	224 738,97
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		251 177,55	224 738,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		251 177,55	224 738,97
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy		251 177,55	224 738,97
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 135 481,18	838 391,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 135 481,18	838 391,54
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 135 481,18	838 391,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 135 481,18	838 391,54
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		16 141,60	14 870,06
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		2 077 345,27	1 774 944,14

Sośnicowice, 22.03.2021r.

Podpis osoby sporządzającej

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
Data i podpis Dyrektora Zakładu
22.03.2021r.

lek. med. Leszek Kubiak

BILANS - PASywa

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2020r.	31.12.2019r.
1	2	w złotych,gr.	w złotych,gr.
		4	5
A. Kapitał (fundusz) własny		1 082 181,80	796 705,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		91 099,53	91 099,53
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		705 606,45	604 983,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		285 475,82	100 623,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		995 163,47	978 238,16
I. Rezerwy na zobowiązania		381 617,00	317 997,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		381 617,00	317 997,00
- długoterminowa		370 031,00	317 997,00
- krótkoterminowa		11 586,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		105 009,97	95 200,60
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		69,00	74,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		69,00	74,00
- do 12 miesięcy		69,00	74,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		104 940,97	95 126,60
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		33 488,92	33 826,48
- do 12 miesięcy		33 488,92	33 826,48
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		71 433,05	60 654,43
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	616,67
i) inne		19,00	29,02
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		508 536,50	565 040,56
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		508 536,50	565 040,56
- długoterminowe		452 032,44	508 536,50
- krótkoterminowe		56 504,06	56 504,06
Pasywa razem		2 077 345,27	1 774 944,14

Sośnicowice, 22.03.2021r.

Podpis osoby sporządzającej
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach
 Data i podpis kierownika jednostki
 22.03.2021r.

lek. med. Leszek Kubiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Prognoza 01.01.2021r. - 31.12.2023r.

(wariant kalkulacyjny)

Kwota za rok (zł gr.)

LP.	Wyszczególnienie	2021r	2022r	2023r
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 900 000,00	2 950 000,00	3 000 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 900 000,00	2 950 000,00	3 000 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 400 000,00	2 420 000,00	2 450 000,00
	- jednostkom powiązanym	2 500,00	3 000,00	4 000,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 400 000,00	2 420 000,00	2 450 000,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	500 000,00	530 000,00	550 000,00
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu	460 000,00	465 000,00	470 000,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	40 000,00	65 000,00	80 000,00
G.	Pozostałe przychody operacyjne	60 000,00	62 000,00	62 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	56 000,00	60 000,00	60 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 000,00	2 000,00	2 000,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	15 000,00	15 000,00	10 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	15 000,00	15 000,00	10 000,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	85 000,00	112 000,00	132 000,00
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w tym w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
K.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	85 000,00	112 000,00	132 000,00
M.	Podatek dochodowy	500,00	1 000,00	1 500,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	84 500,00	111 000,00	130 500,00

Sośnicowice, 12.05.2021r.

Podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki
12.05.2021r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

BILANS - AKTYWA-PROGNOZA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2021r. w złotych, gr.	31.12.2022r. w złotych, gr.	31.12.2023r. w złotych, gr.
1	2	4	5	6
A. Aktywa trwałe		1 481 000,00	1 381 600,00	1 416 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne		1 000,00	1 500,00	25 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 000,00	1 500,00	25 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 450 000,00	1 380 000,00	1 390 000,00
1. Środki trwałe		1 450 000,00	1 380 000,00	1 390 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		830 000,00	810 000,00	790 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		520 000,00	420 000,00	450 000,00
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe		100 000,00	150 000,00	150 000,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe		832 981,80	982 681,80	1 022 681,80
I. Zapasy		40 000,00	60 000,00	70 000,00
1. Materiały		40 000,00	60 000,00	70 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe		265 000,00	305 000,00	310 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Należności od pozostałych jednostek		265 000,00	305 000,00	310 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		265 000,00	305 000,00	310 000,00
- do 12 miesięcy		265 000,00	305 000,00	310 000,00
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				
c) inne				
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe		600 000,00	620 000,00	620 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		500 000,00	570 000,00	620 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		500 000,00	570 000,00	620 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		500 000,00	570 000,00	620 000,00
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27 981,80	27 681,80	22 681,80
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D. Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem		2 283 981,80	2 344 081,80	2 437 681,80

Sośnicowice, 12.05.2021r.

Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

Data i podpis kierownika jednostki

12.05.2021r

lek. med. Leszek Kubicki

BILANS - PASYWA - PROGNOZA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.
		w złotych,gr.	w złotych,gr.	w złotych,gr.
1	2	4	5	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 166 681,80	1 277 681,80	1 408 181,80
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099,53	91 099,53	91 099,53
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	991 082,27	1 075 582,27	1 186 582,27
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
-	na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	84 500,00	111 000,00	130 500,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 117 300,00	1 066 400,00	1 029 400,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	400 000,00	400 000,00	410 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	400 000,00	400 000,00	410 000,00
-	długoterminowa	380 000,00	380 000,00	390 000,00
-	krótkoterminowa	20 000,00	20 000,00	20 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	115 300,00	120 400,00	133 400,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	250,00	300,00	300,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	115 050,00	120 100,00	133 100,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 000,00	40 000,00	47 000,00
-	do 12 miesięcy	40 000,00	40 000,00	47 000,00
-	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 000,00	80 000,00	86 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne	50,00	100,00	100,00
4.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	602 000,00	546 000,00	486 000,00
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	602 000,00	546 000,00	486 000,00
-	długoterminowe	546 000,00	486 000,00	426 000,00
-	krótkoterminowe	56 000,00	60 000,00	60 000,00
Pasywa razem		2 283 981,80	2 344 081,80	2 437 581,80

Sośnicowice, 12.05.2021r.

Podpis osoby upoważnionej do OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
CIEPIKI ZDROWOTNEJ
Data i podpis kierownika jednostki
w Sośnicowicach

12.05.2021r.

lek. med. Leszek Kubiak

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-03-22

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SOŚNICOWICACH
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Miejscowość	SOŚNICOWICE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Nazwa ulicy	GLIWICKA
Numer budynku	28
Nazwa miejscowości	SOŚNICOWICE
Kod pocztowy	44-153
Nazwa urzędu pocztowego	SOŚNICOWICE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691159161
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000012207
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2020-01-01
Data Do	2020-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano zmian

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

przyjętych zasad Polityki Rachunkowości Metody wyceny. Środki trwałe i WNIIP 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł, w zależności od decyzji kierownika umarżane były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 3 500 zł, w zależności od decyzji kierownika umarżane są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji WNP, a o wartości od 3 500 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł. Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy: - materiały - w cenach nabycia, w tym: materiały biurowe na dzień 31.12.2020r.: wartość: 669,50 zł., materiały medyczne na dzień 31.12.2020r.: wartość: 47.492,60 zł. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2020r. - nie występują. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, - operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują - Kredyty i pożyczki - nie występują Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe - nie występują Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: - dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, - ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej, Rezerwa na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusz specjalne - nie występują (w wartości nominalnej), Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: - wynik działalności operacyjnej - wynik na operacjach finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz

pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy; 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR; 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; 5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 6. W sprawozdaniu finansowym występuje saldo dotyczące jednostki powiązanej według stanu na dzień 31.12.2020r. w wysokości 69 zł. (zobowiązanie z tytułu zakupu usług diagnostyki laboratoryjnej w Szpitalu w Pyskowicach sp. z o.o., którego Prezesem jest Dyrektor SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach); 7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	2 077 345.27	1 774 944.14	302 401.13
Aktywa trwałe	626 382.66	670 507.55	- 44 124.89
Wartości niematerialne i prawne	1 071.91	1 541.04	- 469.13
Inne wartości niematerialne i prawne	1 071.91	1 541.04	- 469.13
Rzeczowe aktywa trwałe	623 988.27	659 709.03	- 35 720.76
Środki trwałe	564 074.97	624 654.03	- 60 579.06
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 844.78	24 590.73	- 745.95
urządzenia techniczne i maszyny	517 583.07	574 420.21	- 56 837.14
inne środki trwałe	22 647.12	25 643.09	- 2 995.97
Środki trwałe w budowie	59 913.30	35 055.00	24 858.30
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Investycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 322.48	9 257.48	- 7 935.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 322.48	9 257.48	- 7 935.00
Aktywa obrotowe	1 450 962.61	1 104 436.59	346 526.02
Zapasy	48 162.10	26 436.02	21 726.08
Materiały	48 162.10	26 436.02	21 726.08
Należności krótkoterminowe	251 177.55	224 738.97	26 438.58
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	251 177.55	224 738.97	26 438.58
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	251 177.55	224 738.97	26 438.58
– do 12 miesięcy	251 177.55	224 738.97	26 438.58
Inwestycje krótkoterminowe	1 135 481.16	838 391.54	297 089.62
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 135 481.16	838 391.54	297 089.62
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 135 481.16	838 391.54	297 089.62
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 135 481.16	838 391.54	297 089.62
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 141.80	14 870.06	1 271.74
Pasywa razem	2 077 345.27	1 774 944.14	302 401.13
Kapitał (fundusz) własny	1 082 181.80	796 705.98	285 475.82
Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099.53	91 099.53	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	705 606.45	604 983.31	100 623.14
Zysk (strata) netto	285 475.82	100 623.14	184 852.68
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	995 163.47	978 238.16	16 925.31
Rezerwy na zobowiązania	381 617.00	317 997.00	63 620.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	381 617.00	317 997.00	63 620.00
– długoterminowa	370 031.00	317 997.00	52 034.00
– krótkoterminowa	11 586.00	0.00	11 586.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	105 009.97	95 200.60	9 809.37
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	69.00	74.00	- 5.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69.00	74.00	- 5.00
– do 12 miesięcy	69.00	74.00	- 5.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	104 940.97	95 126.60	9 814.37
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 488.92	33 826.48	- 337.56
– do 12 miesięcy	33 488.92	33 826.48	- 337.56
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 433.05	60 654.43	10 778.62
z tytułu wynagrodzeń	0.00	616.67	- 616.67
inne	19.00	29.02	- 10.02
Rozliczenia międzyokresowe	508 536.50	565 040.56	- 56 504.06
Inne rozliczenia międzyokresowe	508 536.50	565 040.56	- 56 504.06
– długoterminowe	452 032.44	508 536.50	- 56 504.06
– krótkoterminowe	56 504.06	56 504.06	0.00

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 812 252.50	2 572 729.63	239 522.87

Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 812 252.50	2 572 729.63	239 522.87
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 199 012.33	2 069 444.87	129 567.46
– jednostkom powiązanym	2 260.00	2 064.50	195.50
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 199 012.33	2 069 444.87	129 567.46
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	613 240.17	503 284.76	109 955.41
Koszty ogólnego zarządu	399 514.85	400 471.33	- 956.48
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	213 725.32	102 813.43	110 911.89
Pozostałe przychody operacyjne	77 893.28	35 441.56	42 451.72
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	0.00
Dotacje	0.00	12 761.55	- 12 761.55
Inne przychody operacyjne	77 893.28	22 680.01	55 213.27
Pozostałe koszty operacyjne	7 024.43	36 917.50	- 29 893.07
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	993.54	0.00	993.54
Inne koszty operacyjne	6 030.89	36 917.50	- 30 886.61
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	284 594.17	101 337.49	183 256.68
Przychody finansowe	1 353.80	3 583.42	- 2 229.62
Odsetki, w tym:	1 353.80	3 583.42	- 2 229.62
Koszty finansowe	0.15	1 098.77	- 1 098.62
Odsetki, w tym:	0.15	1 098.77	- 1 098.62
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	285 947.82	103 822.14	182 125.68
Podatek dochodowy	472.00	3 199.00	- 2 727.00
Zysk (strata) netto (L–M–N)	285 475.82	100 623.14	184 852.68

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis zgodnie z załącznikiem						
Załączony plik 2020informacja-dodatkowa.doc						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący	285 947.82					
Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte						

w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 524.81

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 127 148.49

F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 19.00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej - 29.02

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej - 408 370.21

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący, 5 240.89

Rok poprzedni

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący, 472.00

Rok poprzedni

CZŁOVIKA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sońskowicach

Benta Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sońskowicach

lek. med. Leszek Kubiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2020r.

(wariant kalkulacyjny)

Kwota za rok (zł gr.)

LP.	Wyszczególnienie	2020r.	2019r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 812 252,50	2 572 729,63
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 812 252,50	2 572 729,63
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 199 012,33	2 069 444,87
-	jednostkom powiązanym	2 260,00	2 064,50
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 199 012,33	2 069 444,87
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	613 240,17	503 284,76
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	399 514,85	400 471,33
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	213 725,32	102 813,43
G.	Pozostałe przychody operacyjne	77 893,28	35 441,56
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	12 761,55
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	77 893,28	22 680,01
H.	Pozostałe koszty operacyjne	7 024,43	36 917,50
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	993,54	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	6 030,89	36 917,50
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	284 594,17	101 337,49
J.	Przychody finansowe	1 353,80	3 583,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1 353,80	3 583,42
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w tym w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	0,15	1 098,77
I.	Odsetki, w tym:	0,15	1 098,77
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	285 947,82	103 822,14
M.	Podatek dochodowy	472,00	3 199,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	285 475,82	100 623,14

Sośnicowice, 22.03.2021r.

Podpis osoby sporządzającej

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

Data i podpis kierownika jednostki
22.03.2021r.

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2020r. w złotych, gr.	31.12.2019r. w złotych, gr.
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe		628 382,66	670 607,56
I. Wartości niematerialne i prawne		1 071,91	1 541,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 071,91	1 541,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		623 988,27	669 709,03
1. Środki trwałe		664 074,97	624 654,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		23 844,78	24 590,73
c) urządzenia techniczne i maszyny		517 583,07	574 420,21
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		22 647,12	25 643,09
2. Środki trwałe w budowie		59 913,30	35 055,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 322,48	9 257,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 322,48	9 257,48
B. Aktywa obrotowe		1 480 962,81	1 104 436,59
I. Zapasy		48 162,10	26 436,02
1. Materiały		48 162,10	26 436,02
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		251 177,55	224 738,97
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		251 177,55	224 738,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		251 177,55	224 738,97
- do 12 miesięcy		251 177,55	224 738,97
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 135 481,16	838 391,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 135 481,16	838 391,54
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 135 481,16	838 391,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 135 481,16	838 391,54
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		16 141,80	14 870,06
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		2 077 345,27	1 774 844,14

Sośnicowice, 22.03.2021r.

GŁÓWNA KASJERKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

Beata Telenko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

Data i podpis kierownika jednostki
22.03.2021r.

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2020r. w złotych,gr.	31.12.2019r. w złotych,gr.
1	2	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 082 181,80	796 705,98
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099,53	91 099,53
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	705 606,45	604 983,31
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	285 475,82	100 623,14
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	995 163,47	978 238,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	381 617,00	317 997,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	381 617,00	317 997,00
-	długoterminowa	370 031,00	317 997,00
-	krótkoterminowa	11 586,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	105 009,97	95 200,60
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	69,00	74,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69,00	74,00
-	do 12 miesięcy	69,00	74,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	104 940,97	95 126,60
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 488,92	33 826,48
-	do 12 miesięcy	33 488,92	33 826,48
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 433,05	60 654,43
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	616,67
i)	inne	19,00	29,02
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	508 536,50	565 040,56
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	508 536,50	565 040,56
-	długoterminowe	452 032,44	508 536,50
-	krótkoterminowe	56 504,06	56 504,06
Pasywa razem		2 077 345,27	1 774 944,14

Sośnicowice, 22.03.2021r.

Beata Telepko
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 kierownika Jednostki Organizacyjnej
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach
 Data i podpis
 22.03.2021r.

lek. med. Leszek Kubtał

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w zł. gr.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki i budowle	28382,10									28382,10
Urządzenia techniczne i maszyny	632.535,54		3.299,00		3.299,00		3.725,80		3.725,80	632.108,74
Pozostałe środki trwałe	443476,28		6.627,24		6.627,24		34.363,27		34.363,27	415.740,25
Środki trwałe w budowie	35055,00		34.784,54		34.784,54			9.926,24	9.926,24	59.913,30
Razem	1.139.448,92		44.710,78		44.710,78		38.089,07	9.926,24	48.015,31	1.136.144,39

Specyfikacja zwiększeń brutto: 44.710,78 zł. w tym:

Urządzenia techniczne i maszyny: 3.299,00 zł.
-zakup telefonu komórkowego
Pozostałym środkom trwałe : 6.627,24 zł.
-zakup kserokopiarki 4.907,70 zł.
- zakup szafy aktowej 1.719,54 zł.
Środki trwałe w budowie : 34.784,54 zł.
-zakup środków trwałych do rozpoczęcia użytkowania: 9.926,24 zł.
- aktualizacja dokumentacji projektowej : 24.858,30 zł.

Specyfikacja zmniejszeń brutto: 48.015,31 zł. w tym:

Urządzenia techniczne i maszyny: 3.725,80 zł.
-kasacja telefonu komórkowego
(wartość netto 993,54 zł.)
Pozostałym środkom trwałe : 34.363,27 zł.
kasacja wyeksploatowanego sprzętu o wartości netto = 0,00 zł.:
-unit medyczny 3.863,27 zł.
-unit stomatologiczny 22.000,00 zł.
-fotel dentystyczny 8.500,00 zł.
Środki trwałe w budowie : 9.926,24 zł.
-przyjęcie do użytkowania środków trwałych: 9.926,24 zł.

SPZOZ
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 44-153 Śniadowice, ul. Głiwicka 28
 t. l. (0-32) 238 71 55
 NIP 962 59 151, Regon 273364286

Umorzenie -- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -- stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
3.791,37		745,95		745,95		4.537,32	24.590,73	23.844,78
58.115,33		59.142,60		59.142,60	2.732,26	114.525,67	574.420,21	517.583,07
417.833,19		9.623,21		9.623,21	34.363,27	393.093,13	25.643,09	22.647,12
0,00		0,00		0,00		0,00	35.055,00	59.913,30
479.739,89		69.511,76		69.511,76	37.095,53	512.156,12	659.709,03	623.988,27

SPZOZ

MIĘJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 44-153 Sośnicowice, ul. Gliwicka 28
 tel. (0-32) 238 71 55
 NIP 969-11-59-154, Regon 272364286

1.2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie komputerowe	20.511,00									20.511,00
Razem	20.511,00									20.511,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
18.969,96		469,13		469,13		19.439,09	1.541,04	1.071,91
18.969,96		469,13		469,13		19.439,09	1.541,04	1.071,91

- 1.3 Brak odpisów aktualizujących środki trwałe
- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie występuje
- 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wyposażenie	123.056,65	3.677,84		126.734,49
Razem	123.065,65	3.677,84		126.734,49

Zwiększenia brutto: 3.677,84 zł., w tym:

- zakup wyposażenia do gabinetu w poradni K: 430,00 zł. (taboret lekarski)
- zakup sprzętu biurowego: 2.935,54 zł. (router, niszczarka dokumentów, telefon komórkowy i 4 szt. aparatów telefonicznych)
- zakup sprzętu gospodarczego: 312,30 zł. (drabina, wózek transportowy)

Ponadto, SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach użytkuje wyposażenie na stanie Organu Założycielskiego, którego wartość na dzień 31.12.2019r. wynosiła: 36.340,45 zł.

- 1.6 Papiery wartościowe lub prawa - nie występują
- 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	związanie (wzrost) na koniec roku obrotowego	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	317.997,00	52.034,00				370.031,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	317.997,00	52.034,00				370.031,00
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	11.586,00				11.586,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	11.586,00				11.586,00
- na pozostałe koszty						
Razem	317.997,00	63.620,00				381.617,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe - nie występują

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem
	do 1 roku		Pow. 1 do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem		BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:													
- z tytułu dostaw i usług	74,00	69,00							74,00	69,00			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale													
- z tytułu dostaw i usług													
- inne													
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95.126,60	104.940,97							95.126,60	104.940,97			
- kredyty i pożyczki													
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych													
- inne zobowiązania finansowe													
- z tytułu dostaw i usług	33.826,48	33.488,92							33.826,48	33.488,92			
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi													
- zobowiązania wekslowe													
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60.654,43	71.433,05							60.654,43	71.433,05			
- z tytułu wynagrodzeń	616,67	0,00							616,67	0,00			
- inne	29,02	19,00							29,02	19,00			
4. Fundusze specjalne													
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych													
- inne													
Razem	95.200,60	105.009,97							95.200,60	105.009,97			

Zobowiązania wykazane w bilansie za okres 01.01.2020r. do 31.12.2020r. to zobowiązania krótkoterminowe tj. o kresie spłaty do 1 roku.

Struktura wykazanych zobowiązań : 105.009,97 zł,

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług : 33.557,92 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych : 71.433,05 zł

w tym:

50.221,05 zł - zobowiązanie wobec ZUS

20.740,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji PIT – 4 za XII/2020r.

472,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji CIT – 8

- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe: 19,00 zł. – zobowiązanie wobec banku za 2020r., do zapłaty w 2021r.,

1.10 Zobowiązania w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- nie występują

1.11 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

1.12 Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, a tym samym zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, bez względu na charakteru i formę tych zabezpieczeń.

1.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	23.776,82	43.062,28	49.374,82	17.464,28
– długoterminowe	9.257,48	0,00	7.935,00	1.322,48
– krótkoterminowe	14.519,34	43.062,28	41.439,82	16.141,80
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	350,72	0,00	350,72	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (kwota odsetek naliczonych na koniec roku obrotowego od lokaty terminowej kończącej się w następnym roku obrotowym)	350,72	0,00	350,72	0,00
Razem:	24.127,54	43.062,28	49.725,54	17.464,28

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2020r.: 16.141,80 zł.

1. Wartość : 16.141,80 zł. – rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:
- 1.133,00 zł. - koszty energii elektrycznej roku 2021r. (faktura na przełomie roku obrotowego)
 - 4.475,00 zł. - zapłacone w 12/2020r. ubezpieczenie OC na 2021r.,
 - 757,99 zł. – ubezpieczenie majątkowe dotyczące 2021r.,
 - 1.299,00 zł. – prenumerata na 2021r.
 - 541,81 zł. - obsługa oprogramowania mMedica za m-c 01.2021r.
 - 7.935,00 zł. - koszty większych remontów do rozliczenia w 2021r.

Specyfikacja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2020r.: 1.322,48 zł.

- całość dotyczy rozliczenia w latach następnych kosztów większych remontów (do rozliczenia po dniu 31.12.2021r.)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	565.040,56		56.504,06	508.536,50
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe				
Razem	565.040,56	0,00	56.504,06	508.536,50

1.14 Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym: 01.01.2020 - 31.12.2020

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	19.939,40
	Ogółem:	19.939,40

Ad. pkt 3 . 19.939,40 zł. w tym:

świadczenia urlopowe: 18.931,23 zł.,

ekwiwalent za odzież: 464,17 zł.,

badania okresowe: 544,00 zł.

1.16 Inne informacje:

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych - nie występuje
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie występują
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie występują
Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie występują

Dane - kapitał podstawowy - Fundusz Założycielski
- organ założycielski - gmina Sośnicowice
Stan na dzień 31.12.2020r.: 91.099,53 zł. (brak zmian w stosunku do roku poprzedniego)

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) pozostałych

Wyszczególnienie	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	604.983,31
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	100.623,14
- agio	
- podział zysku	100.623,14
- dopłaty	
- inne	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	
- pokrycie straty	
- zwrot dopłat	
- dywidendy	
- inne	
4. Stan na koniec roku obrotowego	705.606,45

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny - nie występują

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	285.475,82
3. Razem zysk do podziału	285.475,82
4. Proponowany podział zysku	285.475,82
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- zwiększenie funduszu zakładu	285.475,82
- zasilenie funduszy specjalnych	
- inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Odroczony podatek dochodowy - nie występuje

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania dotyczą rozliczenia w czasie kosztów większych remontów, których wartość przewyższa 20 tys. zł.

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1		A.IV.3 lit. c)	
			B.III.1 lit. b)	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	64-0		A.V.2	1.322,48
			B.IV	7.935,00
Razem				9.257,48

Nie występują składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – brak jakichkolwiek powiązań

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe:

1. Wartość : 251.177,55 zł. – należności z tytułu dostaw i usług
2. Wartość: 0,00 zł. – należności objęte odpisem aktualizującym

w tym:

251.177,55 zł.- należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia medyczne zrealizowane w 2020 roku, na podstawie podpisanych umów w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki w poradni ginekologiczno - położniczej dla pacjentów w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych oraz dodatkowo za zabezpieczenie funkcjonowania Ośrodka w warunkach epidemii.

W bilansie na dzień 31.12.2020r. nie występują odpisy aktualizujące wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe : 1.135.481,16 zł.

1. Wartość : 3.509,98 zł. – stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2020r.
2. Wartość : 531.971,18 zł. – stan na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020r.
3. Wartość: 600.000,00 zł. – lokata terminowa w banku

Brak informacji i objaśnień do bilansu w zakresie instrumentów finansowych - nie występują

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występuje.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska w zł., gr.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (01.01.2020r. - 31.12.2020r.)	Nakłady planowane na rok następný (01.01.2021r. - 31.12.2021r.)
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	10.000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	9.926,24	1.250.000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	24.858,30	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

2.3 Nie występują pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj w zł., gr.		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym główne grupy:	2.572.729,63	2.812.252,50				
- usługi POZ - NFZ	2.341.885,40	2.574.083,69				
- usługi poradni gin.-położn. - NFZ	96.883,23	95.531,33				
- świadczenia w warunkach COVID-19 - NFZ	0,00	62.278,48				
- usługi pozostałe	133.961,00	80.359,00				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	2.572.729,63	2.812.252,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Całość uzyskiwanych przychodów dotyczy sprzedaży krajowej (nie występuje eksport)

Umowy o usługi długoterminowe - nie występują

Jednostka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	39.053,59	69.980,89
2. Zużycie materiałów i energii	186.816,96	181.814,46
3. Usługi obce	454.228,99	397.857,38
4. Podatki i opłaty	4.582,00	7.192,50
5. Wynagrodzenia	1.491.075,79	1.633.150,46
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	267.259,78 -129.345,91	281.360,54 -137.593,65
7. Pozostałe koszty rodzajowe	26.899,09	27.170,95
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	2.469.916,20	2.598.527,18
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Brak działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

2.5. Inne informacje:

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

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy		
		Wartość w zł., gr.		
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	285.947,82	0,00	285.947,82
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	524,81	0,00	524,81
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	127.148,49	0,00	127.148,49
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	19,00	0,00	19,00
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-29,02	0,00	-29,02
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania: - dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy opdog)	-408.370,21	0,00	-408.370,21
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5.240,89	0,00	5.240,89
K	Podatek dochodowy	472,00	0,00	472,00

Przychody podatkowe: 2.892.024,39 zł.

w tym:

- kapitałowe: 0,00 zł.
- z innych źródeł przychodów: 2.892.024,39 zł.

Przychody ogółem: 2.891.499,58 zł.

przychody ze sprzedaży : 2.812.252,50 zł. (konto 701)
pozostałe przychody operacyjne : 77.893,28 zł. (konto 760)
przychody finansowe : 1.353,80 zł. (konto 750)

Podwyższone o 524,81 zł.:

- 174,09 zł. otrzymane 31.01.2020r. odsetki i rekompensata za opóźnienie w transakcjach handlowych (naliczone na dzień 31.12.2019r.),
- 350,72 zł. - odsetki bankowe otrzymane 08.01.2020r. (przychody naliczone od lokaty na dzień 31.12.2019r.)

Koszty podatkowe: 2.478.413,29 zł.

w tym:

- kapitałowe: 0,00 zł.
- pozostałe: 2.478.413,29 zł.

Koszty ogółem: 2.605.551,76 zł.

w tym:

Koszty rodzajowe: 2.598.527,18 zł. (zespól 4)
Pozostałe koszty operacyjne: 7.024,43 zł. (konto 761)
Koszty finansowe : 0,15 zł. (konto 751)

Podwyższone o 29,02 zł.:

- 29,02 zł- koszty bankowe opłacone w 01.2020r., a dotyczące 2019r.

Pomniejszone o : 127.167,49 zł.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :

1. 56.504,06 zł. - amortyzacja środka trwałego otrzymanego od organu założycielskiego.
2. 63.620,00 zł. - koszty rezerw naliczonych na dzień 31.12.2020r.
3. 5.240,89 zł. - składki związku zawodowego pracodawców
4. 19,00 zł. - koszty prowizji bankowych opłacone w 01.2021r., a dotyczące 12/2020r.
5. 790,00 zł. - nieopłacone przez SP ZOZ koszty terminala
6. 993,54 zł. - nieplanowa amortyzacja zlikwidowanego ST

Dochód w wysokości: 413.611,10 zł.

Dochody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe: 408.370,21 zł.
(art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdp)

Dochód do opodatkowania: 5.240,89 zł. po zaokrągleniu 5.241,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za okres 01.01-31.12.2020r.:
9% (SP ZOZ jako mały podatnik) z 5.241 zł. = **471,69 zł. tj. 472 zł.**

2.5.2. Informacje pozostałe o przychodach i kosztach operacyjnych i finansowych

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2019r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2020r.
1.	Dotacje, darowizny	12.761,55	0,00
2.	Pozostałe	22.680,01	77.893,28

Specyfikacja pozycji pozostałe w okresie: 01.01.-31.12.2020r.:

- 9.116,54 zł. - przychody z dzierżawy,
- 56.504,06 zł. - równowartość amortyzacji otrzymanego szybu wraz z windą
- 21,68 zł - wpływy z kserokopii dokumentacji medycznej
- 790,00 zł. - zwrot za korzystanie z terminala
- 8.505,00 zł. - otrzymanie w grudniu nieodpłatnie testy antygenowe
- 2.956,00 zł. - otrzymane nieodpłatnie w grudniu szczepionki przeciw grypie

Przychody finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2019r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2020r.
1.	Odsetki	3.583,42	1.353,80

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2019r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2020r.
1.	Pozostałe koszty operacyjne	36.917,50	7.024,43

Koszty finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2019r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2020r.
1.	Odsetki	1.098,77	0,15

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, które i mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1. Brak w sprawozdaniu finansowym pozycji wyrażonych w walutach obcych - brak kursów przyjętych do wyceny

3.2. Brak obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych - brak informacji i objaśnień w tym zakresie

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

1) SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach prowadzi zasadniczą działalność gospodarczą w oparciu o umowy podpisane z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych dla pacjentów ubezpieczonych. Brak umów o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) Nie występują transakcje, zawarte 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.

3.4. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w 2020r.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	osoby	etaty
Lekarze	4	4,00
Pielęgniarki	6	6,00
Położne	1	1,00
Technicy medyczni	2	1,42
Higienistka szkolna	1	1,00
Sekretarka medyczna	1	1,00
Pracownik gospodarczy	1	0,60
Administracja	1	0,55
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-	-
Uczniowie	-	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-	-
Razem	17	15,57

3.5. Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - brak wynagrodzenia z tego tytułu.

3.6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości - nie występują.

3.7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- dotyczą tylko powiązania opisanego we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, a mianowicie Dyrektor SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest Prezesem Zarządu Szpitala w Pyskowicach sp. z o.o.

Podmioty posiadają podpisaną umowę na warunkach rynkowych w wyniku, której Szpital w Pyskowicach sp. z o.o. może świadczyć SP ZOZ usługi w zakresie diagnostyki laboratoryjnej i RTG dla pacjentów ubezpieczonych. Dostawy z tego tytułu w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. wynosiły: 2.260,00 zł., a saldo zobowiązań SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach z tego tytułu na dzień 31.12.2020r. : 69,00 zł.

- w pozostałym zakresie - nie występują.

3.8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

20. Pozostałe informacje i objaśnienia

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach posiada wzajemne rozrachunki z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, które dla SP ZOZ stanowią zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych, wykazane w bilansie za 2020r. oraz koszty z tytułu zakupu materiałów i energii, a także usług obcych, wykazane w rachunku zysków i strat za 2020r., zgodnie z poniższymi zestawieniami:

w zł.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZIS
		Przychody ZGKiM	Koszty SP ZOZ*	
1.	Woda	569,14		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		569,14 netto + VAT	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3 288,89		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	900,90		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		4.189,79 netto + VAT	Usługi obce
10.	Odsetki od nieterminowej zapłaty	0,15		Przychody finansowe - odsetki
11.	Odsetki od nieterminowej zapłaty		0,15	Koszty finansowe - odsetki
	SUMA:	4.759,08	4.759,08 netto + 380,72 VAT	

* w kosztach SP ZOZ (który nie jest czynnym podatnikiem VAT) z kwotą VAT

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SP ZOZ	
1.	Usługi	567,64	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	567,64	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	567,64	567,64	

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

22.03.2021r.

Data i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kublak

22.03.2021r.

Data i podpis Kierownika jednostki