

**UCHWAŁA NR XL/326/21
RADY GMINY ANDRESPOL**

z dnia 25 czerwca 2021 r.

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

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378, z 2021 r. poz. 1038) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2020 r. poz. 2123) – Rada Gminy Andrespol uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu za rok 2020 stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń oraz biuletynie informacji publicznej Urzędu Gminy w Andrespolu

Przewodniczący Rady Gminy
Andrespol

Jan Woźniak

Bilans

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.Aktywa trwale	975 243,45	889 583,28	A.Fundusz	1 182 079,37	1 424 713,84
I.Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.Kapitał(Fundusz)podstawowy	1 084 528,78	1 182 079,37
II.Rzeczowe aktywa trwale	975 243,45	889 583,28	II.Należne wpłaty na Kapitał Podstawowy(wlk.ujemna)		
			III.Udziały własne(wlk.ujemna)		
			IV.Kapitał(Fundusz)zapasowy		
1.Środki trwale	975 243,45	889 583,28	V.Kapitał(Fundusz)z aktualizacji wyceny		
1.1.Grunty	72 285,00	72 285,00	VI.Pozostałe Kapitały		
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	564 487,99	553 407,70	VII.Zysk(Strata) z lat ubiegłych		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	338 470,46	263 890,58	VIII.Zysk(Strata)netto	97 550,59	242 634,47
1.4.Środki transportu	-	-	IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
1.5.Inne środki trwale					
2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)			B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 616,33	163 795,14
3.Środki przekazane na poczet inwestycji			I.Rezerwy na Zobowiązania		
III.Należności długoterminowe			1.Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
IV.Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.1.Akcje i udziały			długoterminowa		
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			krótkoterminowa		
1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe			3.Pozostałe rezerwy		
V.Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			długoterminowe		
B.Aktywa obrotowe	377 452,25	698 925,70	krótkoterminowe		
I.Zapasy	-	69 315,20	II.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1.1.Materiały	-	-	1.Wobec jednostek powiazanych		
1.2.Półprodukty i produkty w toku			2.Wobec pozostałych jednostek		
1.3.Produkty gotowe			a)kredyty		
1.4.Towary			b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II.Należności krótkoterminowe	343 858,41	358 656,33	c)inne zobowiązania finansowe		
1.1.Należności z tytułu	299 012,26	353 760,33	d)inne		

dostaw i usług					
1.2.Należności od budżetów			III.ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	170 616,33	163 795,14
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.Wobec jednostek powiazanych		
1.4.Pozostałe należności	44 846,15	4 896,00	2.Wobec pozostałych jednostek	159 806,92	151 934,78
1.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			a)kredyty i pożyczki		
III.Środki pieniężne	33 593,84	70 954,17	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.1.Środki pieniężne w kasie	237,51	233,54	c)inne zobowiązania finansowe		
1.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 356,33	270 720,63	d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 670,66	100 307,15
1.3.Inne środki pieniężne			do 12 m-cy	83 670,66	100 307,15
IV.Krótkoterminowe papiery wartościowe			powyzej 12 m-cy		
V.Rozliczenia międzyokresowe			e)zaliczki otrzymane od dostawcy		
C.Inne aktywa			f)zobowiązania wekslowe		
			g) z tytułu podatków	21 433,00	-
			h) z tytułu wynagrodzeń	6 201,38	4 600,00
			i)inne(zus)	48 501,88	47 027,63
			3.Fundusze specjalne	10 809,41	11 860,36
Suma aktywów	1 352 695,70	1 588 508,98	Suma pasywów	1 352 695,70	1 588 508,98

A.Objaśnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B.Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1.Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	84 729,48
2.Odpisy aktualizujące należności	-
3. Umorzenie podstawowych środków trwałych	1 562 811,74
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	438 094,09

Rachunek zysków i strat jednostki

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 855 451,68	4 301 973,40
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 855 451,68	4 301 973,40
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 990 524,53	4 079 777,46
I.	Amortyzacja	101 056,91	103 640,17
II.	Zużycie materiałów i energii	287 538,42	346 536,37
III.	Usługi obce	1 100 850,84	977 780,96
IV.	Podatki i opłaty	2 917,86	471,54
V.	Wynagrodzenia	2 113 184,43	2 287 504,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	351 984,45	326 394,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	32 991,62	37 448,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-135 072,85	222 195,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	233 367,10	26 564,99
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	118 984,00	
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne	114 383,10	26 564,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	836,84	6 150,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	836,84	6 150,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	97 457,41	242 610,93
G.	Przychody finansowe	93,18	23,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	93,18	23,54
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	97 550,59	242 634,47
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		

K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	97 550,59	242 634,47
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	97 550,59	242 634,47

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2020 rok

		rok ubiegły	rok bieżący
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	1263567,8	1084528,78
-	korekty błędów (stawek amortyzacyjnych)		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	1263567,8	1084528,78
1.	Fundusz założycielski(podstawowy) na początek okresu	1263567,8	1084528,78
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:	0	0
-		0	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
1.2	Fundusz założycielski na koniec okresu	1211593,72	1084528,78
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	-127064,94	97550,59
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	z podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-127064,94	97550,59
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	-127064,94	97550,59
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto	97550,59	242634,47
a)	zysk netto	97550,59	242634,47
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1084528,78	1182079,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1182079,37	1424713,84

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XL/326/21

Rady Gminy Andrespol

z dnia 25 czerwca 2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu



**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA
W ANDRESPOLU**

**ul. Rokicińska 125
95-020 Andrespol**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2020**

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

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

1.1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia Zdrowia w Andrespolu, ul. Rokicińska 125, 95-020 Andrespol – zwana dalej GPZ

1.2. Podstawowy przedmiot działalności - Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi, ul. Pomorska 37 pod **nr KRS 0000012644**

1.4. Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Rada Gminy Andrespol, 95 – 020 Andrespol ul, Rokicińska 126

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

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

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

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SP ZOZ w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.5. Sprawozdanie finansowe GPZ zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GPZ w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Dyrektor GPZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów

i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez GPZ w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. GPZ stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

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

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

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonego o skumulowane umorzenie oraz dokonane

odpisy aktualizujące ich wartość. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej 1500-3500 zł są ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł umarzane są wg. metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Inwestycje długoterminowe – nie występują

Inwestycje krótkoterminowe – nie występują

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych – nie występują

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

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusz własny (zakładu) – tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj.Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.).

Rezerwy na zobowiązania – zakład nie tworzy rezerw.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **11 860,36**

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Tabela ruchu środków trwałych 2020 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł					
	Stan na 01.01.2020	Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2020 r.
1	2	3	4		6	7
Grunty	72 285,00	0	0	0	0	72 285,00
Budynki i budowle	612 296,43	0	0	0	0	612 296,43
Maszyny i urządzenia	1 623 452,59	0	17 980,00	0	0	1 641 432,59
Środki transportowe	126 381,00	0	0	0	0	126 381,00
Pozostałe środki trwałe	388 464,44	0	49 629,65	0	0	438 094,09
Razem środki trwałe	2 822 879,46	0	67 609,65	0	0	2 890 489,11
Wartości niem. i prawne	68 530,74	0	16 198,74	0	0	84 729,48
Aktywa trwałe	2 891 410,20	0	194 803,25	0	0	2 975 218,59

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2020 r.

Umorzenie / amortyzacja w zł.						Wartość netto zł		
Stan n 01.01.2020 r.	Aktualizacja	Amortyzacja za 2020 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0	0,00				0,00	72 285,00	72 285,00
47 808,44	0	11 080,29	0	0	0	58 888,73	564 487,99	553 407,70
1 284 982,13	0	92 559,88	0	0	0	1 284 982,13	338 470,46	245 910,58
126 381,00	0	0,00	0	0	0	126 381,00	0,00	0,00
388 464,44	0	49 629,65	0	0	0	388 464,44	0,00	0,00
1 847 636,01	0	142 189,53	0	0	0	1 847 636,01	975 243,45	871 603,28
63 530,74	0	16 198,74	0	0	0	63 530,74	0	0
1 916 166,75	0	158 388,27	0	0	0	1 916 166,75	975 243,45	871 603,28

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

72 285,00

3) Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

169 086,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za 2020 rok w kwocie: **242 634,47** zł. zostanie przeznaczony na działalność statutową Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu

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

Jednostka nie tworzy rezerw

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

Jednostki zgodnie z zasadą ostrożności powinny w myśl art. 35b ust.1 ustawy aktualizować wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Nie wystąpiły

10) Struktura zobowiązań

Strukturę zobowiązań przedstawia tabela:

Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Andrespolu na dzień 31.12.2020 r.

Zobowiązania	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne (odsetki do zwrotu)	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	159 806,92	151 934,78	0	0	0	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	83 670,66	100 307,15	0	0	0	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dost.	0	0	0	0	0	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	69 934,88	47 027,63	0	0	0	0	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	6 201,38	4 600,00	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	159 806,92	151 934,78	0	0	0	0	0	0

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	0	0

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

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2020 r.

I. PRZYCHODY za 2020 rok – 4 324 561,03

w tym:

1. Sprzedaż usług medycznych 4 301 973,40

z NFZ 3 887 160,83

w tym

POZ 3 155 408,91

- lekarz POZ 2 437 406,74

- pielęgniarki, położne 718 002,17

- STOMATOLOGIA 283 640,60

- SPECJALISTYKA 317 449,78

w tym: ginekologia 195 096,46

chirurgia 122 353,32

TRANSPORT MEDYCZNY 130 661,54

- Poza NFZ 414 812,57

2. Pozostałe przychody operacyjne 26 564,99

w tym:

- Tarcza antykryzysowa – 25 950,99

- Inne – 614,00

3. Przychody finansowe (uzyskane odsetki bankowe) 23,54

4. Zyski nadzwyczajne – 0,00

II. KOSZTY 2020 ROK – 4 085 592,46

z tego:

I. Koszty działalności operacyjnej – 4 079 777,46

Pozostałe koszty operacyjne – 6 150,00

Koszty finansowe – 0,00

Straty nadzwyczajne – 0,00

Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju:

- wynagrodzenia – 2 287 504,95

z tego:

- * wynagrodzenia ze stosunku pracy – 2 056 793,95
- * wynagrodzenia z tyt. umów zleceń – 230 711,00

- świadczenia na rzecz pracowników – 326 394,65

w tym:

- * składki ZUS, Fundusz Pracy – 272 978,39
- * szkolenia prac., bad. profil., świadczenia BHP – 6 242,26
- * ZFŚS – odpisy – 47 174,00

- koszty rzeczowe – 346 536,37

w tym:

- * Leki i materiały medyczne – 117 489,80
- * Sprzęt jednorazowy – 42 218,73
- * Materiały adm./gospodarcze – 38 073,87
- * Gaz medyczny – 1 225,38
- * Odczynniki – 16 893,12
- * Materiały do bieżącej eksploatacji – 33 942,47
- * Energia Elektryczna i Gaz – 17 585,53
- * Energia cieplna – 0
- * Woda i ścieki – 3 423,01
- * Programy komputerowe – 16 198,74
- * Wyposażenie – 49 629,65
- * Paliwo do samochodów służbowych – 9 856,07

- usługi obce – 977 780,96

w tym:

- Konserwacja, naprawa sprzętu, remonty – 37 528,76
- * Sprzątanie – 43 825,00
- * Utylizacja odpadów medycznych – 8 990,64
- * Usługi pocztowo – telefoniczne – 9 575,44
- * Wywóz nieczystości – 11 890,80
- * Pozostałe usługi – 8 546,19
- Usługi doradcze (prawne, bhp, IOD, Audit wewn.) – 50 553,00
- * Usługi medyczne obce – 335 742,83
- * Kontrakty lekarskie – 428 835,50
- Usługi informatyczne – 31 525,03
- Naprawy samochodów – 7 077,77
- * Usługi pralnicze – 3 690,00

- **podatki i opłaty – 471,54**
 - w tym:
 - * Podatek od nieruchomości – 163,00
 - * Wieczyste użytkowanie gruntów – 308,54
- **pozostałe koszty rodzajowe – 37 448,82**
 - w tym:
 - Ryczałty samochodowe – 18 766,20
 - * Inne koszty – 40,19
 - * Ubezpieczenia OC i mienia – 18 642,43
- **pozostałe koszty operacyjne – 6 150,00**
- z tytułu kar umownych wobec NFZ
- **koszty finansowe – 0,00**
- **Amortyzacja - 103 640,17**

WYNIK FINANSOWY (zysk)

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

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

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2020
1	Zysk /strata / brutto	242 634,47
2	Różnica pomiędzy zyskiem / stratą / brutto a podstawą opodatkowania	
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania / zmniejszenie dochodu do opodatkowania / : - dotacja z NFZ - równoległe do odpisów amortyzacyjnych przychody (amortyzacja budynku otrzymanego nieodpłatnie)	4 324 501,03
	b) koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu / zwiększenie dochodu do opodatkowania/: - odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nabytych nieodpłatnie - wydatki sfinansowane z dotacji NFZ	0,00
	c) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe	0,00
	Dochód po korektach z tytułu różnic	
	Odliczenia od dochodu :	
	Dochód zwolniony	
	Podatek dochodowy	0,00

Zakład korzysta ze zwolnienia przedmiotowego w zakresie art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Wydatki inwestycyjne w 2020 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania	
		dotacja	środki własne
Kardiomonitoring do gabinetu zabiegowego 2 szt.	11 480,00	0	11 480,00
Koncentrator tlenu do karetki	6 500,00	0	6 500,00
Ogółem	17 980,00	0	17 980,00

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	237,51	233,54
Środki na rachunku bieżącym	33 239,51	263 756,27
Środki na rachunku ZFSS	113,41	6 964,36
Razem	33 590,48	270 954,17

V. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. – w etatach	Zatrudnienie w osobach na podstawie umów o pracę	Zatrudnienie w osobach na podstawie umów cywilno-prawnych	Łączna liczba osób zatrudnionych na podstawie wszystkich umów
1	Lekarze POZ	7	7	6	13
2	Lekarze specjaliści	0,6	1	16	17
3	Lekarze stomatolodzy	2	2		2
4	Fizjoterapeuta	1	1		1
5	Asystentka stomatologiczna	2	2		2
6	Pielęgniarki	6	6	6	12
7	Położne	0,75	1	2	3
8	Rejestratorzy medyczne	5	5		5
9	Technicy	0,5	1	1	2
10	Sprzątaczkę	1	1		1
11	Administracja – księgowy, prac.gospodarczy/kierowca	3	3	3	6
	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.	28,85	30	34	64

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. wynosił 64 osoby, w tym:

- zatrudnionych na umowy o pracę 30 osób tj. 28,85 et. przelicz.
- zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych 34 osoby

VI. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie nie podlega badaniu.

VII. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

Pomimo trudnej sytuacji spowodowanej pandemią COVID-19, która rozprzestrzeniła się w 2020 roku sytuacja finansowa Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu jest korzystniejsza niż w latach poprzednich.

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

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

Zwracamy uwagę, iż na obecną działalność jednostki oraz jej zdolność do kontynuacji działalności może mieć również wpływ rozprzestrzenianie się epidemii COVID-19. Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Andrespol, dn. 23.03.2021