

**UCHWAŁA NR XXIV/153/21  
RADY GMINY BUKOWIEC**

z dnia 31 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2020 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2020 r. poz. 2123) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2020 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2020 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 604.546,00 zł (słownie: sześćset cztery tysiące pięćset czterdzieści sześć zł 00/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 30.518,00 zł (słownie: trzydzieści tysięcy pięćset osiemnaście zł 00/100);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2020 roku.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Czesław Wszolek**

### Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2020 rok uznaje się za zasadne.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY

*Czesław Wszótek*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2019	31-12-2020			31-12-2019	31-12-2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	36 695,66	47 392,99	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	490 118,66	520 636,66
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	443 537,48	490 118,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	36 695,66	47 392,99	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwale	36 695,66	47 392,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36 695,66	47 392,99	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	46 581,18	30 518,00
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	100 125,86	83 909,34
2	Środki trwale w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	80 973,63	76 623,33
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	38 594,79	45 193,57
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 594,79	45 193,57
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	38 594,79	45 193,57
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42 378,84	31 429,76
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	553 548,86	557 153,01	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	136 558,07	131 903,86	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	136 558,07	131 903,86	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 575,05	31 429,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 558,07	131 903,86	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 803,79	
	– do 12 miesięcy	136 558,07	131 903,86	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	19 152,23	7 286,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 152,23	7 286,01
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	19 152,23	7 286,01
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>416 990,79</b>	<b>425 249,15</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	416 990,79	425 249,15			
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	416 990,79	425 249,15			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 990,79	425 249,15			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>590 244,52</b>	<b>604 546,00</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>590 244,52</b>	<b>604 546,00</b>	

26.02.2021  
 Główny Księgowy  
 Elżbieta Krowczyńska  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

26.02.2021  
 Dyrektor SP ZOZ  
 Gminnej Przychodni  
 68-122 Bukowiec, ul. Dr. N. Ceynowy 18A  
 Elżbieta Bukowska  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2020- 31-12-2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1.646.298,89	1.657.044,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.646.298,89	1.657.044,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1.653.101,43	1.670.109,12
I	Amortyzacja	22.215,96	19.302,67
II	Zużycie materiałów i energii	141.753,58	197.629,06
III	Usługi obce	589.571,64	515.002,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.944,00	9.093,19
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	755.970,37	786.312,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129.289,46	138.350,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.356,42	4.419,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(6.802,54)	(13.064,97)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	51.285,66	41.615,28
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	51.285,66	41.615,28
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	44.483,12	28.550,31
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2.098,06	1.967,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2.098,06	1.967,69
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	46.581,18	30.518,00
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	46.581,18	30.518,00
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	46.581,18	30.518,00

Sporządzono dnia 26-02-2021 r. . . . .

Elżbieta Krawczyk

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

Główny Księgowy  
Elżbieta Krawczyk

Elżbieta Bukowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A  
Elżbieta Bukowska

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Numer identyfikacyjny Regon092348645		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>Sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.</b>			
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		427.411,93	443.537,48
1. Zwiększenie funduszu ( z tytułu)		16.125,55	46.581,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16.125,55	46.581,18
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		46.581,18	30.518,00
a) zysk netto		46.581,18	30.518,00
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		443.537,48	490.118,66
<b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>		490.118,66	520.636,66

Bukowiec, 26-02-2021 r.

Sporządziła ; Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy  
.....  
Elżbieta Krawczyk  
.....  
(główny księgowy)

2021-02-26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A  
Elżbieta Bukowska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SP ZOZ GMINNEJ  
PRZYCHODNI W BUKOWCU NA DZIEŃ 31.12.2020 R.

W ROKU OBROTOWYM GMINNA PRZYCHODNIA NIE DOKONAŁA ZMIAN METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW. WSZYSTKIE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO SĄ UJĘTE W BILANSIE I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. NIE WYSTĘPUJĄ ZASZŁOŚCI Z LAT UBIEGŁYCH.

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU OBROTOWYM WYNIOSŁO 19.302067 ZŁ.

AKTYWA OBROTOWE TO NALEŻNOŚCI, ORAZ ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU.

KAPITAŁ WŁASNY ZWIĘKSZYŁ SIĘ O 30.518,00 ZŁ.

GMINNA PRZYCHODNIA NIE TWORZYŁA ŻADNYCH FUNDUSZY ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.

NA DZIEŃ 31.12.2020 R. GMINNA PRZYCHODNIA POSIADAŁA ZABOWIĄZANIA, KTÓRE MIEŚCIŁY SIĘ W TERMINIE PŁATNOŚCI.

GMINNA PRZYCHODNIA OSIĄGNEŁA PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH, BADAŃ LABOLATORYJNYCH, LEKARSKICH, INIEKCJI, KSERO DOK.MEDYCZNEJ, WYKONANIE EKG, ORAZ PRZYCHODÓW TAKICH JAK CZYNSZE ZA MIESZKANIA DZIERŻAWA ZA GABINET STOMATOLOGICZNY, ZWOLNIENIE ZE SKŁADEK ZUS COVID-19, ODSETKI BANKOWE.

GMINNA PRZYCHODNIA PONIOSŁA KOSZTY Z TYTUŁU; ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII, USŁUGI OBCE, PODATKI I OPŁATY, WYNAGRODZENIA, UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA, AMORTYZACJA, POZOSTAŁE KOSZTY.

GMINNA PRZYCHODNIA NIE PONIOSŁA KOSZTÓW Z TYTUŁU INWESTYCJI.

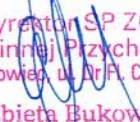
DANE W P.5 I 6 NIE WYSTĘPUJĄ W PRZYCHODNI.

W ZEZNANIU PODATKOWYM CIT -8 ZA 2020 R. KOSZTY ZOSTAŁY POMNIEJSZONE O 19.302,67 ZŁ. JEST TO AMORTYZACJA, KTÓRA NIE STANOWI KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU.

Bukowiec, 2020-02-26

Sporządziła : Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy  
  
Elżbieta Krawczyk

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A  
  
Elżbieta Bukowska