

Projekt

z dnia 18 maja 2021 r.

Zatwierdzony przez

WÓJT GMINY DOBR CZ

**UCHWAŁA NR XXXII/..../2021
RADY GMINY DOBR CZ**

z dnia 2021 r.

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

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz 217) Rada Gminy Dobrcz uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2020 rok, które stanowi załącznik do uchwały, w następujących kwotach:

- przychody 4.168.599,31 zł
- koszty 3.784.234,27 zł
- zysk netto 384 365,04 zł

2. Zysk netto w wysokości 384.365,04 zł zwiększa fundusz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej- Gminna Przychodnia w Dobrczu i w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Przychodni w Dobrczu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji na stronie BIP Urzędu Gminy w Dobrczu.

opinię pomyśle

TR-622 Radca Prawny

Anna Kaszubowska
Anna Kaszubowska

Dobrcz, dnia 18.05.2021r.

p. Skarbnik



Urząd Gminy
w Dobrczu

Wpł. 27. 04. 2021
Dnia

Nr 4821 zai. Gmib

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2020

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminna Przychodnia w Dobrczu

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 4 2 2 1 1 4 4 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 1 1 2 2 2	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-04-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2020		Data do 31-12-2020	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA PRZYCHODNIA W DOBRZCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE		Powiat BYDGOSKI	
Gmina Dobrcz		Miejscowość DOBRZCZ	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat BYDGOSKI		Gmina Dobrcz	
Ulica OGRODOWA		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość DOBRZCZ	Kod pocztowy 86-022	Poczta DOBRZCZ	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2020 data do 31-12-2020
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☒ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☐ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmowane są w wartości początkowej pomniejszonej o naliczone umorzenia (amortyzację). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwale umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 4-5 lat
- inne środki trwałe – 4-5 lat
- budynki – 10 lat

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Przychodnia nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Dochód uzyskany w związku z uzyskanymi dotacjami na modernizację budynków i zakup środków trwałych rozlicza się proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych tych środków.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług wykazywane są w wartościach brutto.

Koszty sprzedanych usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, dotacje oraz wpływy z tytułu terminowej zapłaty podatków. Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od lokat.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami, a kosztami. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeksięgowanie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. W naszym zakładzie ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa. Na kontach zespołu „4” ujmowane są koszty proste wg rodzajów, za które uznaje się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym.

Podział kosztów na rodzaje jest dostosowany do specyfiki naszej jednostki. Wszystkie koszty zespołu „4” posiadają szczegółową analitykę, z której korzystamy przy sporządzaniu sprawozdawczości.

Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”.

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zakładu zalicza się:

- a) przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej;
- b) przychody finansowe – odsetki uzyskane;
- c) pozostałe przychody – dotacje, wpływy ze sprzedaży środków trwałych i inne;
- d) zyski nadzwyczajne.

Przychodnia nie posiada magazynów i nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupy prowadzone są na bieżąco wg potrzeb zgłaszanych przez poszczególne poradnie.

Kwota zysku wykazana w pozycji bilansu odpowiada kwocie zysku netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wg własnego wzoru obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i start (w wariantcie porównawczym),
- d) informację dodatkową.

**GMINNA PRZYCHODNIA W
DOBRCZU**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	241 402,91	407 558,99	A	Kapitał (fundusz) własny	3 025 149,18	2 640 784,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 640 784,14	2 210 987,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	241 402,91	407 558,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	241 402,91	407 558,99		– 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	133 367,10	213 389,46	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	60,00	VI	Zysk (strata) netto	384 365,04	429 796,36
d)	środki transportu	2 487,18	18 617,34	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	105 548,63	175 492,19	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 755,62	240 247,40
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	74 216,08	173 207,90
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	56 962,50	162 593,36
B	Aktywa obrotowe	2 895 501,89	2 473 472,55	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	269,77	504,66	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 960,50	58 854,68
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	56 960,50	58 854,68
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	269,77	504,66	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	393 864,31	326 768,33	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,00	98 024,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	5 713,80
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	17 253,58	10 614,54
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 539,54	67 039,50
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	37 539,54	67 039,50
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	37 539,54	67 039,50
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	393 864,31	326 768,33				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	387 185,41	326 768,33				
	– do 12 miesięcy	387 185,41	326 768,33				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 678,90	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 501 085,81	2 145 972,06			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 501 085,81	2 145 972,06			
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	2 501 085,81	2 145 972,06			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 501 085,81	2 145 972,06			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282,00	227,50			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 136 904,80	2 881 031,54			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 136 904,80	2 881 031,54

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż.  Renata Baumgart-Pieczara

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu

tek. med.  Zdzisław An-Siaer

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA PRZYCHODNIA
W DOBRZCU

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 026 664,06	3 832 942,86
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 026 664,06	3 832 942,86
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	Koszty działalności operacyjnej	3 784 126,06	3 441 096,55
I	Amortyzacja	175 946,08	256 421,05
II	Zużycie materiałów i energii	345 821,11	288 263,37
III	Usługi obce	846 162,37	726 930,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	243,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 963 251,86	1 784 420,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	434 123,62	366 041,27
	– emerytalne	186 519,43	162 418,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 821,02	18 777,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	242 538,00	391 846,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	138 752,74	33 906,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	30 399,96	32 499,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	108 352,78	1 406,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	11,85	0,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	11,85	0,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	381 278,89	425 751,99
G	Przychody finansowe	3 182,51	4 044,37
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:	3 182,51	4 044,37
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	96,36	0,00
I	Odsetki, w tym:	96,36	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	384 365,04	429 796,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	384 365,04	429 796,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Baumgart-Pieczara

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu

lek. med. Paweł A. S. Ser

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2020r.

Przychodnia uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości. Aktywa Przychodni są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia.

Po stronie aktywów przedstawiono środki trwałe, zakupione po 1 stycznia 1999 roku. Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich użyteczności. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 5 lat lub 4 lata
- inne środki trwałe – 4 lub 5 lat
- budynki – 10 lat

Po stronie aktywów wykazano również środki pieniężne w banku. Salda kont: podstawowego i socjalnego są zgodne z wyciągami bankowymi.

Stan kasy na dzień 31-12-2020 roku wyniósł 50,59 zł.

Po stronie pasywów wykazano fundusz zakładu. Fundusz zakładu na koniec roku obrotowego wynosi 3 025 149,18 zł.

Zysk za rok obrotowy 2020r. w kwocie 384 365,04 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki i zgodnie z art 17 ust 1 pkt 4 jest zwolniony z podatku dochodowego.

Różnica pomiędzy zyskiem wykazanym w deklaracji CIT8 a rachunkiem zysków i strat wynika z faktu, iż koszty amortyzacji środków trwałych, w części zakupionej z dotacji, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych oraz nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Podział zobowiązań krótkoterminowych jest następujący:

Wyszczególnienie	2019	2020
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58 854,68	56 960,50
zobowiązania wobec ZUS i US	98 024,88	0,00
Inne	5 713,80	0,00
zakładowy fundusz socjalny	10 614,54	17 253,58

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów w układzie porównawczym za lata 2019 - 2020

Wyszczególnienie	2019	2020
NFZ	3 675 004,86	3 897 794,06
Odbiorcy różni	157 938,00	128 870,00

Dotacje i pozostałe przychody operacyjne	33 906,37	138 752,74
Przychody finansowe	4 044,37	3 181,51
Przychody ogółem	3 870 893,60	4 168 599,31

Struktura kosztów w układzie porównawczym za lata 2019- 2020

Rodzaj kosztów	2019	2020
Zużycie materiałów	288 263,37	345 821,11
Usługi obce	726 930,15	846 162,37
Opłaty skarbowe	243,00	0,00
Wynagrodzenia	1 784 420,49	1 963 251,86
Świadczenia na rzecz pracowników	366 041,27	434 123,62
Pozostałe koszty rodzajowe	18 777,22	18 821,02
Amortyzacja	256 421,05	175 946,08
Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	0,69	108,21
Koszty ogółem	3 441 097,24	3 784 234,27

Struktura zatrudnienia wg podziału na grupy zawodowe oraz formę zatrudnienia - stan na dzień 31-12-2020r

Wyszczególnienie	Umowa o pracę	Umowa cywilno-prawna
Personel medyczny, w tym:	19	9
Lekarze	5	9
Pielęgniarki	7	
Położne	2	
Pomoce stomatologiczne	2	
Rehabilitanci	4	
Rejestratorki	2	
Pozostały personel, w tym:	3	3
Administracja	1	
Pracownicy fizyczni	2	3

Na 2020r. Przychodnia miała zawarte umowy z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy na:

- udzielanie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego osobom objętym obowiązkowym ubezpieczeniem;
- udzielanie świadczeń ubezpieczenia zdrowotnego w zakresie stomatologii zachowawczej i protetyki;
- udzielanie świadczeń w zakresie świadczeń specjalistycznych w poradni ginekologiczno-

położniczej oraz w zakresie programu profilaktycznego – Rak szyjki macicy – etap podstawowy.

d) udzielanie świadczeń w ramach fizjoterapii ambulatoryjnej.

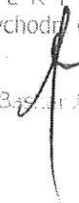
Transport sanitarny zabezpiecza firma Ciupak Transport w Bydgoszczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

DYREKTOR

Gminnej Przychodni w Dobrczu


lek. med. Basia A. Lisak

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego przez organ zatwierdzający, dla którego w przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu jest Rada Gminy Dobrcz.