

**UCHWAŁA NR XXII/168/21  
RADY GMINY OSIE**

z dnia 26 lipca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu za 2020 r.**

Na podstawie art. 7 ust 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 r. poz.713 i 1378 oraz z 2021 r. poz. 1038) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 r. poz. 217) oraz art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2021 r., poz.711) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2020 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu z siedzibą w Osiu, ul. Dworcowa 7 składającego się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 3) informacji dodatkowej – sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu za okres od 1.01.2020 r. - 31.12.2020 r., stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.

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

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

Przewodniczący Rady  
Gminy

**mgr Roman Waśkowski**

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 marca 2021 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji, termin zawarty art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości przedłuża się o miesiąc. Przyjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową uznaje się za zasadne.

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5591696957
Numer KRS 0000004417

Załącznik do uchwały Nr XXII/168/21  
Rady Gminy Osie  
z dnia 26 lipca 2021 r.

**e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)**  
dla jednostek małych w złotych  
zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2020	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2020
----	--	--

<b>A. Dane identyfikujące jednostkę</b>				
1a. Nazwa pełna SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie	Powiat świecki		
Gmina Osie	Ulica Dworcowa	Nr domu 7	Nr lokalu	
Miejscowość Osie	Kod pocztowy 86-150	Poczta Osie		
<b>B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego</b>				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 21-01-2021				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Maria Bocian

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Bocian*

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Maciej Czuryło

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu

*lek. med. Maciej Czuryło*

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5591696957
Numer KRS 0000004417

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości (jednostka mała)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie	Powiat świecki		
Gmina Osie	Ulica Dworcowa	Nr domu 7	Nr lokalu	
Miejscowość Osie	Kod pocztowy 86-150	Poczta Osie		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2020		do 31-12-2020		
4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych				
Liczba pacjentów objętych opieką zdrowotną- 4557.				
Liczba pracowników zatrudnionych na umowę o pracę 11 osób.				
Kontrakty lekarskie 2 osoby.				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
5b. Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

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

**6a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe powyżej 3.500 złotych amortyzują się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Amortyzowanie zaczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środki trwałe do użytkowania. Środki trwałe, których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia zawiera się w granicach od 50 złotych do 500 złotych są zaliczane do środków trwałych o niskiej wartości. Amortyzuje się je jednorazowo zachowując pełną wartość amortyzacji.

**6b. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustala się jako zysk (strata) brutto, który jest równy zyskowi (stracie) netto w rachunku zysków i strat, sporządzonym w wersji kalkulacyjnej.

**6c. Omówienie zasad ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zasady przyjęte do sporządzania sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości. Zasady te w formie Zakładowego Planu Kont przystosowane do potrzeb zakładu.

**6d. Omówienie pozostałych zasad**

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości.

**D. Uszczegółowienie sprawozdania**

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości (jednostka mała)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c

### Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Podstawa prawna funkcjonowania S.P.Z.O.Z. Gminnej Przychodni w Osiu:

- 1) Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej
- 2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych
- 3) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
- 4) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
- 5) Statut S.P.Z.O.Z. Gminnej Przychodni w Osiu
- 6) Regulamin organizacyjnego S.P.Z.O.Z. Gminnej Przychodni w Osiu

Podstawową działalnością S.P.Z.O.Z. Gminnej Przychodni w Osiu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej
- Ambulatoryjnej Opieki Zdrowotnej (ginekolog i położna).

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Maria Bocian

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Maciej Czuryło

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Bocian*

**DYREKTOR**  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu  
*lek. med. Maciej Czuryło*

## Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	738 059,50	782 714,50	
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	738 059,50	782 714,50	
- Środki trwałe	738 059,50	782 714,50	
- Środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			
- Nieruchomości			
- Długoterminowe aktywa finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	397 830,45	348 673,31	
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe, w tym:			
a) Z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	397 830,45	348 673,31	
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	397 830,45	348 673,31	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 135 889,95</b>	<b>1 131 387,81</b>	



<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	1 135 889,95	1 131 387,81	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 071 034,71	1 203 519,43	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- 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			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 698,10	-87 829,72	
VI. Zysk (strata) netto	49 157,14	15 698,10	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:			
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:			
- Z tytułu kredytów i pożyczek			
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:			
a) Z tytułu kredytów i pożyczek			
b) Z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
c) Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 135 889,95</b>	<b>1 131 387,81</b>	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Maria Bocian

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Bocian*

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Maciej Czuryło

**DYREKTOR**  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu  
*lek. med. Maciej Czuryło*



## Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant kalkulacyjny)

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 790 666,56	1 746 205,77	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 741 509,42	1 730 507,67	
C. Koszty sprzedaży			
D. Koszty ogólnego zarządu			
E. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B - C - D)	49 157,14	15 698,10	
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:			
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:			
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
H. Przychody finansowe, w tym:			
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:			
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
I. Koszty finansowe, w tym:			
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
J. Zysk (strata) brutto (E + F - G + H - I)	49 157,14	15 698,10	
K. Podatek dochodowy			
L. Zysk (strata) netto (J - K)	49 157,14	15 698,10	

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Maria Bocian

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Bocian*

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Maciej Czuryło

D Y R E K T O R  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu  
*Maciej Czuryło*  
lek. med. Maciej Czuryło

Jednostka..... SPZOZ GMINNA PRZYCHODNIA 86-150 OSIE, UL. DWORCOWA 7  
Regon 092355438

**Zestawienie zmian w funduszu założycielskim i zakładu samodzielnej publicznej opieki zdrowotnej**

Lp.	Nazwa Funduszu	Treść	Stan na 01.01.2020	Zmiany		Stana na 31.12.2020
				Zmniejszenia	Zwiększenia	
	<b>I. Fundusz założycielski</b>					
	ogółem		-	-	-	-
	w tym zmiany:					
	.....		X	-	-	X
	.....		X	-	-	X
	ogółem		1 131 387,81	44 656,00	49 157,14	1 135 888,95
	w tym zmiany:					
	<b>1) Zwiększenia:</b>					
	a) zysku netto		X	X	49 157,14	X
	b) kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeliczenia tych aktywów		X	X	49 157,14	X
	<b>II. Fundusz zakładu</b>					
		c) kwoty środków pieniężnych przekazanych na pokrycie straty netto, o której mowa w art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej				
			X	X		X
	<b>2) Zmniejszenia:</b>					
	a) straty netto		X	44 656,00	X	X
	b) kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeliczenia tych aktywów		X	-	X	X
			X	44 656,00	X	X
<b>III.</b>	<b>Razem Fundusz założycielski i zakładu</b>		1 131 387,81	44 656,00	49 157,14	1 135 888,95

**D Y R E K T O R**  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osie

*lek. med. Maciej Czuryło*  
Kierownik jednostki

20.01.2021  
rok, miesiąc, dzień

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Bocian*

Główny księgowy

**Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu**  
**za okres 01.01.2020r – 31.12.2020r**

**Bilans otwarcia na dzień 01.01.2020 r.:**

1) Rachunek bankowy	- 348.673,31 (wartość dodatnia)
2) Zobowiązania „płacowe”	- 0

-----  
**Razem:** **348.673,31**  
-----

**Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2020r.:**

1) Rachunek bankowy	- 397.830,45 (wartość dodatnia)
2) Zobowiązania „płacowe”	- 0

-----  
**Razem:** **397.830,45**  
-----

**Przychody:**

konto 701 (NFZ)	- 1.701.455,28
konto 708 (pozostałe przychody)	- 89.211,28

-----  
**Razem:** **1.790.666,56**  
-----

**Koszty:**

konto 401	- 197.734,07
konto 402	- 236.668,49
konto 404	-1.112.900,39
konto 405	- 194.206,47

-----  
**Razem:** **1.741.509,42**  
-----

**Wynik finansowy za okres 01.01.2020 r– 31.12.2020r r to wielkość dodatnia, wynosząca 49.157,14 zł.**

Powyższa kwota to różnica zobowiązań pomiędzy 01.01.2020 r a 31.12.2020 r i jednocześnie różnica między przychodami a kosztami.

Na dzień 31.12.2020 r SPZOZ Gminna Przychodnia w Osiu nie posiada  
żadnych zobowiązań.

Na dzień 31.12.2020r nie wystąpiły żadne należności.

Liczba pacjentów objętych podstawową opieką zdrowotną 4557.

Osie, 08.01.2021r

Sporządziła:

Maria Bocian

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Bocian*

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu

*lek. med. Maciej Czuryło*



Osie, 08 styczeń 2021 r

**Sprawozdanie opisowe  
z przychodów i wydatków Gminnej Przychodni w Osiu  
za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.**

Gminna Przychodnia w Osiu działająca jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Osiu zamknęła rok budżetowy 2020 wynikiem finansowym dodatnim czyli **zyskiem wynoszącym 49.157,14 zł.**

W roku 2020 Gminna Przychodnia osiągnęła następujące **przychody:**

- środki otrzymane z Kujawsko Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ - 1.701.455,28
- pozostałe/opłaty za udzielane świadczenia zdrowotne oraz za wynajem pomieszczeń / - 89.211,28

-----  
**razem: 1.790.666,56**  
-----

Poniesione **koszty** przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy - 1.048.310,39
- wynagrodzenia (umowy zlecenia) - 64.590,00
- świadczenia na rzecz pracowników ( składki ZUS, świadczenia socjalne) - 194.206,47
- opał, energia, zakup leków i materiałów medycznych - 197.734,07
- usługi obce: badania laboratoryjne i diagnostyczne, rachunki lekarzy usługi komunalne, telekomunikacyjne, remontowe .opłaty BS - 236.668,49

-----  
**razem: 1.741.509,42**  
-----

Na dzień 31 grudnia 2020r nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na dzień 31 grudnia 2020r stan zobowiązań pozostałych wynosi 0.

Na dzień 31 grudnia 2020r nie wystąpiły żadne należności.

Liczba pacjentów objętych opieką medyczną 4.557.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Bocian*

**DYREKTOR**  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu

*lek. med. Maciej Czuryło*