

**UCHWAŁA NR XXIX/231/2021  
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 29 czerwca 2021 r.

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

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 i 1378 oraz z 2021 r. poz.1038) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2020 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały tj:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2020 r.
- 2) Rachunek zysków i strat
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2020
- 4) Informacja dodatkowa
- 5) Załącznik nr 1 do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2020 r.
- 6) Zarządzenie Nr 1/2021 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 10.03.2021r.

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

Przewodnicząca Rady Gminy

**Maria Jankowska**



Załącznik do uchwały Nr XXIX/231/2021

**BILANS** Rady Gminy Warlubie

sporządzony na dzień: ..... z dnia 29 czerwca 2021 r.

owa: .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	905 886,23	1 019 493,56	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 536 277,94	1 461 818,55
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 461 818,55	1 429 918,37
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 trwałe</b>	905 886,23	1 019 493,56	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	905 886,23	1 019 493,56		- 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	663 224,47	686 558,71	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	74 459,39	31 900,18
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	242 661,76	332 934,85	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	72 707,91	46 436,27
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe 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	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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 wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	72 707,91	46 436,27
	– 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	<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	41 727,28	15 430,86
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	703 099,62	488 761,26	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	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:	41 464,98	14 895,18
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	41 464,98	14 895,18
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	242 459,99	235 643,25	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	3 189,42	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	262,30	291,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 189,42	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	3 189,42		i)	inne		244,68
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	30 980,63	31 005,41
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	239 270,57	235 643,25				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	210 224,91	212 955,25				
	– do 12 miesięcy	210 224,91	212 955,25				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26,37				
c)	inne	29 019,29	22 688,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>455 755,35</b>	<b>250 204,73</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>455 755,35</b>	<b>250 204,73</b>			
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	455 755,35	250 204,73			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	455 755,35	250 204,73			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 884,28</b>	<b>2 913,28</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>1 608 985,85</b>	<b>1 508 254,82</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 608 985,85</b>	<b>1 508 254,82</b>

Waulubie 30.04.2021

Główny Księgowy  
mgr Maria Mazur

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Gmina Przychodnia  
w Waulubiu  
Sylvia Miroszek-Górecka  
specjalista medycyny rodzinnej

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2019	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 536 951,72	2 640 260,64
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 536 951,72	2 640 260,64
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	2 550 249,53	2 667 043,11
B. Koszty działalności operacyjnej	107 861,33	128 607,33
I. Amortyzacja	220 862,36	390 255,78
II. Zużycie materiałów i energii	740 534,93	633 328,33
III. Usługi obce	6 755,00	8 069,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	1 217 594,59	1 201 750,09
V. Wynagrodzenia	237 153,39	292 828,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 487,93	12 203,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-13 297,81	-26 782,47
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	45 160,71	101 212,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 512,22
II. Dotacje	45 160,71	92 700,28
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	31 862,90	74 430,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	37,28	29,36
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych	37,28	29,36
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	31 900,18	74 459,39
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	31 900,18	74 459,39
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	31 900,18	74 459,39
N. Zysk (strata) netto (K-G-M)		

DYREKTOR

S.P.Z.O.Z. Gminna/Przychodnia  
w Warlubiu

Sporządzono dnia:

30-03-2021

## Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminna Przychodnia w Warlubiu

ul. bł. s. Marii Heliody 2, 86-160 Warlubie  
NIP: 5591698028, Regon: 090569164-00029  
tel. 52 332 61 47, fax 52 332 60 32

Numer identyfikacyjny REGON

090569164

## Adresat

Urząd Gminy

ul. Dworcowa 15

86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2020

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 279 049,68</b>	<b>1 429 918,37</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	150 868,69	31 900,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	150 868,69	31 900,18
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 429 918,37</b>	<b>1 461 818,55</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>31 900,18</b>	<b>74 459,39</b>
1. zysk netto (+)	31 900,18	74 459,39
2. strata netto (-)		
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (II+, -III-IV)</b>	<b>1 461 818,55</b>	<b>1 536 277,94</b>

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur  
(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Warlubiu  
Sylvia Mirzak-Górecka  
specjalista (kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat  
 za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych a środki trwałe – wartość początkowa:

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.20	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.20r.
1.1.0 3.20 12	Grunty	0	0	0	0
1	Budynki i budowle	933.369,99	0	0	933.369,99
2	Maszyny i urządzenia	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Powstałe śr. trwałe	736.315,55	15.000,00	0	751.315,55
	Razem wł. śr. trwałe	1.733.335,54	15.000,00	0	1.748.335,54

### b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.20	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.20
1	Budynki i budowle	246.811,28	23.334,24	0	270.145,52
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Pozostałe środki trwałe	403.380,70	105.273,09	0	508.653,79
	Razem umorzenie	713.841,98	128.607,33	0	842.449,31

### 2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	16
z tego:	
pracownicy umysłowi	14
pracownicy fizyczni	2

<b>3. Należności:</b>	210.224,91
KP OW NFZ Bydgoszcz	26,37
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	2931,12
Meden Inmed Koszalin	258,30
Kamsoft Toruń	
	<hr/>
Razem	213.440,70

#### 4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	41.464,98
2. Podatek od osób fiz., ZUS	78,00
3. Podatek VAT	184,30
4. Pozostałe	
razem:	<hr/>
	41.727,28

#### 5. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	2.640.260,64
2. Pozostałe przychody operacyjne	92.700,28
3. Przychody finansowe i odsetki	29,36
4. Dotacje	8.512,22
razem:	<hr/>
	2.741.502,50

#### 6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	305.904,85
2. Usługi obce	633.328,33
3. Wynagrodzenie	1.201.750,09
4. Podatki i opłaty	8.069,19
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	292.828,54
6. Koszty paliwa i energii	84.350,93
7. Pozostałe koszty rodzajowe	12.203,85
8. Amortyzacja	128.607,33
razem:	<hr/>
	2.667.043,11

#### 7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	2.667.043,11
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
razem:	<hr/>
	2.667.043,11



## 8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	453.592,74
Rachunek ZFŚS	2.162,61
razem:	<u>455.755,35</u>

## 9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	1.992,63
2. Pożyczki z ZFŚS	28.988,00
razem:	<u>30.980,63</u>

10. Zakład z działalności statutowej za 2020r. uzyskał zysk w wysokości 74.459,39 zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2021

## 11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2020r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 2.667.043.11 zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:  
w tym:

Amortyzacja środków trwałych	128.607,33
<u>Koszty operacyjne</u>	<u>0,0</u>
razem :	128.607,33

Powyższa kwota jest różnicą zysku z zeznania CIT-8, a zyskiem bilansowym.

Warlubie, dnia 30.03. 2021r.

Główny Księgowy  
*mgr Maria Mazur*

.....  
/ podpis osoby sporządzającej/

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z / Gmina Przychodnia  
w Warlubiu  
*Sylvia Wrozek-Górecka*  
specjalista medycyny rodzinnej

.....  
/podpis Dyrektora/

**Załącznik nr. 1**

**do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2020rok.**

A. Objasnienia- 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	-	13.424,21
2. Umorzenie środków trwałych	-	842.449,31
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	466.959,28
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 30.03.2021r.

**DYREKTOR**  
**S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia**  
**w Warlubiu**  
*Sylvia M. Górecka*  
specjalista medycyny rodzinnej

## ZARZĄDZENIE NR.1/2021

Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu  
z dnia 10.03.2021r.

**w sprawie podziału zysku osiągniętego w 2020 roku w SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu.**

Na podstawie art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. / Dz.U. 2020 poz. 295/,

**zarządza się co następuje:**

§ 1

Zysk w całości zostanie przekazany na cele statutowe - zakup wysoko specjalistycznej aparatury i sprzętu medycznego.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**DYREKTOR**  
**S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia**  
**w Warlubiu**  
*Sylvia Winiak-Gójecka*  
specjalista medycyny rodzinnej

.....  
/ Dyrektor /

## **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.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, a także Załącznik nr 1 i Zarządzenie Nr 1/2021 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 10.03.2021 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Maria Jankowska**