

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Siedziba: Kolejowa 7/, 24-150 Nałęczów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7162348501

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000004861

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Polityka rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2020 r są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Należności wycenia się w kwotach wymaganych zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej. Lokaty bankowe o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące zostały wykazane w bilansie w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy, na który składa się Fundusz Założycielski i Fundusz Zakładu SP ZOZ w Nałęczowie wykazany został w wartości nominalnej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub niższych stawek indywidualnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości powyżej 3 500,00 złotych uznaje się za środki trwałe. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie zakupu. Stany materiałów nie są objęte ewidencją magazynową i ustala się je drogą spisu z natury oraz wyceniane są na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy ustala się w oparciu o rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Na wynik finansowy SP ZOZ netto składa się wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik na operacjach finansowych. Wynik finansowy SP ZOZ w Nałęczowie za 2020r ustalony został jako zysk brutto i jest równy zyskowi netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Nałęczowie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

- Bilans za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020,
- Rachunek Zysków i Strat sporządzony w wariantcie Kalkulacyjnym za okres 01.01.2020-31.12.2020
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zawierające dane porównywalne za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.



BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	706 131,56	719 293,42
I. Wartości niematerialne i prawne	12 543,61	16 102,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 543,61	16 102,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	693 587,95	703 190,87
1. Środki trwałe	634 448,35	663 740,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 331,00	57 331,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	350 702,09	373 704,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	37 998,38	29 491,29
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	188 416,88	203 213,27
2. Środki trwałe w budowie	59 139,60	39 450,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 550 827,67	1 447 427,55
I. Zapasy	9 507,11	1 808,42
1. Materiały	9 507,11	1 808,42
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	393 790,49	309 824,48
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	393 790,49	309 824,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	393 790,49	309 647,87
- do 12 miesięcy	393 790,49	309 647,87
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		44,61
c) inne		132,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 127 376,55	1 126 057,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 127 376,55	1 126 057,40
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	460 000,00	460 722,19
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	460 000,00	460 722,19
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	667 376,55	665 335,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	230 188,05	150 114,20
- inne środki pieniężne	437 188,50	515 221,01
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 153,52	9 737,25
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 256 959,23	2 166 720,97

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 000 984,98	1 888 501,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 876 501,54	1 852 086,47
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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	124 483,44	36 415,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	255 974,25	278 219,43
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	23 801,18	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	23 801,18	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	23 801,18	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	168 423,07	211 969,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	158 286,40	201 649,13
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 956,57	31 223,68
- do 12 miesięcy	47 956,57	31 223,68
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 637,00	113 397,03
h) z tytułu wynagrodzeń	20 388,21	30 913,29
i) inne	2 304,62	26 115,13
4. Fundusze specjalne	10 136,67	10 320,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	63 750,00	66 250,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	63 750,00	66 250,00
- długoterminowe	61 750,00	63 750,00
- krótkoterminowe	2 500,00	2 500,00
PASYWA RAZEM	2 256 959,23	2 166 720,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 484 147,13	3 131 061,87
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 484 147,13	3 131 061,87
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 382 440,88	3 122 113,77
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 382 440,88	3 122 113,77
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	101 706,25	8 948,10
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	101 706,25	8 948,10
G. Pozostałe przychody operacyjne	16 708,48	9 338,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 350,00	
II. Dotacje	7 500,00	6 265,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	7 858,48	3 073,01
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,51	503,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,51	503,06
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	118 414,22	17 783,05
J. Przychody finansowe	6 116,49	18 656,26
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:	6 116,49	18 656,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		

K. Koszty finansowe	47,27	24,24
I. Odsetki, w tym:	47,27	24,24
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	124 483,44	36 415,07
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	124 483,44	36 415,07

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy


A. Zysk (strata) brutto za dany rok	124 483,44	36 415,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 500,00	2 500,00
Pozostałe	2 500,00	2 500,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		2 676,14
Pozostałe		2 676,14
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		2 686,86
Pozostałe	2 526,13	2 686,86
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		36 964,88
Pozostałe	99 474,42	36 964,88
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		25 682,87
Pozostałe		25 682,87
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-223 973,99	-45 207,80
Pozostałe		-45 207,80
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10,00	
K. Podatek dochodowy	1,00	

Moby *cau*

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Dobrogoszcz Agnieszka dnia 2021-04-30

Kowalik Mariusz dnia 2021-04-30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego SP ZOZ w Nałęczowie za 2020 r.

Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_finansowego.pdf



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NAŁĘCZOWIE
ZA ROK 2020**

I. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiany :		Stan na
		początek roku	zmniejszenie	zwiększenie	koniec roku
1	Grunty	57 331,00			57 331,00
2	Budynki i budowle				
	a)wartość początkowa	1 133 910,68		5 390,00	1 139 300,68
	b)dotychczasowe umorzenie	760 205,91		28 392,68	788 598,59
	c)wartość netto (a-b)	373 704,77			350 702,09
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a)wartość początkowa	224 021,32		24 705,20	248 726,52
	b)dotychczasowe umorzenie	194 530,03		16 198,11	210 728,14
	c)wartość netto (a-b)	29 491,29			37 998,38
4	Pozostałe środki trwałe				
	a)wartość początkowa	858 954,74	30 878,36	22 198,20	850 274,58
	b)dotychczasowe umorzenie	655 741,47	30 878,36	36 994,59	661 857,70
	c)wartość netto (a-b)	203 213,27			188 416,88
5	Środki trwałe w budowie	39 450,54		19 689,06	59 139,60
6	Ogółem środki trwałe				
	a)wartość początkowa	2 313 668,28	30 878,36	71 982,46	2 354 772,38
	b)dotychczasowe umorzenie	1 610 477,41	30 878,36	81 585,38	1 661 184,43
	c)wartość netto (a-b)	703 190,87			693 587,95
7	Wartości niematerialne i prawne				
	a)wartość początkowa	58 475,74			58 475,74
	b)dotychczasowe umorzenie	42 373,19		3 558,94	45 932,13
	c)wartość netto (a-b)	16 102,55			12 543,61

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest wg cen zakupu, zaś odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawek określonych przepisami podatkowymi lub niższych stawek indywidualnych.

Zarówno zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło wskutek :

- | | |
|--|--------------|
| a) procesu inwestycyjnego, sfinansowanego z własnych środków | 71 982,46 zł |
| b) nieodpłatnego otrzymania, dotacji, współfinansowania | 0,00 zł |

Ady amw

II Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu

1. Fundusz statutowy założycielski (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wartości majątku otrzymanego od organu założycielskiego	768 664,74			768 664,74

2. Fundusz statutowy zakładu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wypracowanego zysku	1 083 421,73	24 415,07	-	1 107 836,80

Fundusz zakładu został zwiększony o zysk netto za 2019 r do wysokości 24 415,07 zł.

III. Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Polisy ubezpieczeniowe	7 564,85	4 388,56
2	Prenumerata		713,17
3	Usługi informatyczne	2 172,40	15 051,79
	Razem	9 737,25	20 153,52

IV. Stan rozliczeń międzyokresowych biernych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	ogółem	0,00	0,00

Moby *Amur*

V. Przychody ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł			
		za rok 2019		za rok 2020	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Przychody ze sprzedaży ogółem	3 131 061,87	100%	3 484 147,13	100%
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	3 010 347,51	96%	3 364 467,25	97%
	-NFZ	2 952 815,09	94%	3 328 566,05	96%
	-Pozostali odbiorcy	57 532,42	2%	35 901,20	1%
3	Pozostała sprzedaż	120 714,36	4%	119 679,88	3%

W ramach prowadzonej działalności w roku 2020 r były świadczone usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w poradniach: ginekologicznej, kardiologicznej. Głównym odbiorcą świadczonych usług medycznych jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozostali odbiorcy usług medycznych to głównie pacjenci korzystający z odpłatnych usług diagnostycznych (badania laboratoryjne, badania USG) . Na przychody z pozostałej sprzedaży składają się przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń i dostawy mediów.

VI. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł	
		za rok 2019	za rok 2020
		kwota	kwota
1	Wynagrodzenie płatnika PIT-4R	533,00	453,00
2	Dotacje celowe od Urzędu Gminy w Nałęczowie	6 265,00	7 500,00
3	Sprzedaż środków trwałych		1 350,00
4	Dotacja wspólnie rozliczana do amortyzacji budynku	2 500,00	2 500,00
5	Darowizny		4 905,34
6	Pozostałe	40,01	0,14
	razem	9 338,01	16 708,48

Dobry dzień

VII. Koszty

Struktura kosztów wytworzenia sprzedanych usług i wartość sprzedanych towarów przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł			
		za rok 2019		za rok 2020	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Koszty ogółem	3 122 113,77	100,0%	3 382 440,88	100,0%
2	-materiały i energia	144 957,74	4,6%	168 752,79	5,0%
3	-usługi obce	424 254,30	13,6%	618 374,79	18,3%
4	-podatki i opłaty	47 331,91	1,5%	61 110,99	1,8%
5	-wynagrodzenia	2 014 225,04	64,5%	2 020 745,71	59,7%
6	-świadczenia na rzecz pracowników	384 015,15	12,3%	396 450,43	11,7%
7	-amortyzacja	68 093,53	2,2%	85 144,32	2,5%
8	-pozostałe koszty	39 236,10	1,2%	31 861,85	0,9%

W ewidencji kosztów przyjęto następujące zasady :

- zużycie składników majątku trwałego przyjmuje się w wysokości podatkowych stawek amortyzacyjnych
- zużycie materiałów odnoszone jest w koszty w 100% w momencie zakupu
- stosowany jest podstawowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

VIII. Propozycja podziału zysku netto

Rok 2020 r zamknął się dodatnim wynikiem finansowym brutto w wysokości 124 483,44 zł.

Dyrektor SP ZOZ w Nałęczowie przeznaczył z wyniku finansowego kwotę 50 000,00 złotych (słownie: pięćdziesięciu tysięcy 00/100 złotych) na nagrody roczne dla pracowników SP ZOZ w Nałęczowie oraz kwotę 20 000,00 zł (słownie : dwadzieścia tysięcy 00/100 złotych) na zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Pozostała część zysku netto, czyli 54 483,44 zł (słownie: pięćdziesiąt cztery tysiące czterysta osiemdziesiąt trzy 44/100 złotych) zostanie przeznaczona na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Palocz *amw*

IX. Zysk podatkowy

Dla ustalenia dochodu do opodatkowania zysk bilansowy został powiększony o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz pomniejszony o przychody niepodatkowe i powiększony o przychody podatkowe, nie stanowiące przychodów bilansowych okresu.

Wyliczenie podstawy opodatkowania oraz podatku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
I	Wynik bilansowy brutto	124 483,44
II	Razem korekta przychodów	26,13
1	Dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	-2 500,00
2	Dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	2 526,13
III	Korekta kosztów 2020 r. o pozycje:	99 474,42
1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust. 1 pkt.48 updop)	85 144,32
2	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	10,00
3	Składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy i na inne fundusze celowe utworzone na podstawie odrębnych ustaw – od nagród i premii, wypłacanych w gotówce lub w papierach wartościowych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	3 868,40
4	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53 i 55 , lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;	5 511,00
5	Spisane w koszty drobne nadpłaty, niedopłaty i inne	0,51
6	Koszty zużycia towarów otrzymanych nieodpłatnie	4 905,34
7	Korekta naliczonych, nieotrzymanych odsetek	34,85
IV.	Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:	
1	Zysk podatkowy	223 983,99
V.	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	223 973,99
1	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe	216 473,99
2	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	7 500,00
VI.	Podstawa opodatkowania (strata podatkowa):	10,00
VII.	Podatek wg stawki 9%	1,00

Dochód do opodatkowania wyniósł 223 983,99 zł, do wysokości 223 973,99 zł został określony jako wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust. 1 pkt.4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawa opodatkowania wyniosła 10,00 zł, a podatek wg stawki 9% obliczono w wartości 1,00 zł.

Andrzej *AMM*

X. Zatrudnienie

1. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowy o pracę.

Ip.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2020 r		Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r	
		w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
1	Lekarze	6	5,25	5	4,25
2	Pielęgniarki i położne	8	7	8	7,5
3	Technik analityki medycznej	1	1	1	1
4	Pomocniczy personel medyczny	2	2	2	2
6	Personel administracyjno-biurowy	2	2	2	2
7	Personel gospodarczy	3	3	3	3
	Razem	22	20,25	21	19,75

2. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowę zlecenie

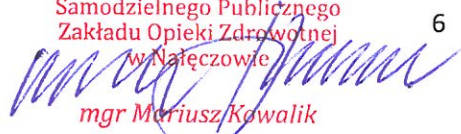
Ip.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2020 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r
		w osobach	w osobach
1	Lekarze	2	4
2	Pielęgniarki i położne	1	2
3	Analitik medyczny	1	1
	Razem	4	7

3. Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów kontraktowych

Ip.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2020 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r
1	Lekarze	7	6
	Razem	7	6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik