

**UCHWAŁA NR XXX/213/2021  
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 29 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Bestwinie za 2020 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( j.t.Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2019 r. poz. 351)

**Rada Gminy Bestwina uchwala,  
co następuje:**

- § 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bestwinie za rok 2020 wraz z:
- bilansem sporzadzonym na dzień 31.12.2020 rok,
  - rachunkiem zysków i strat za 2020 rok,
  - informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2020. przy czym nadwyżka powstała za rok 2020 w wysokości 233 224,99 zł. zostanie przekazana na zwiększenie funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.
- § 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**mgr Jerzy Stanclik**

Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020

Pozycja	31.12.2019	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>	<b>1 339 829,45</b>	<b>1 572 447,56</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>451,86</b>	<b>17 573,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>451,86</b>	<b>17 573,67</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>451,86</b>	<b>17 573,67</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	395,23	17 573,67
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	56,63	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 339 377,59</b>	<b>1 554 873,89</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>738,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	738,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>215 646,84</b>	<b>254 399,18</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	215 646,84	254 399,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 646,84	254 399,18
- do 12 miesięcy	215 646,84	254 399,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotr	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 089 077,66</b>	<b>1 284 035,26</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 089 077,66	1 284 035,26
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 089 077,66	1 284 035,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 089 077,66	1 284 035,26
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>34 653,09</b>	<b>15 701,45</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 339 829,45</b>	<b>1 572 447,56</b>

<b>PASYWA</b>	<b>1 339 829,45</b>	<b>1 572 447,56</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 044 246,57</b>	<b>1 277 471,56</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>632 230,83</b>	<b>794 246,57</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>162 015,74</b>	<b>233 224,99</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>295 582,88</b>	<b>294 976,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>288 090,27</b>	<b>284 357,33</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	288 090,27	284 357,33
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 366,74	34 146,36
- do 12 miesięcy	32 366,74	34 146,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	141 912,47	127 316,62
h) z tytułu wynagrodzeń	106 925,17	115 883,90
i) inne	6 885,89	7 010,45
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 492,61</b>	<b>10 618,67</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 492,61	10 618,67
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	7 492,61	10 618,67
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 339 829,45</b>	<b>1 572 447,56</b>

Data sporządzenia: 01.03.2021 r.

Sporządził:

*Grzegorz Morski*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
 Samodzielny Publiczny Zakład  
 Opieki Zdrowotnej  
*Bożena Kaźmierczak*

## SP ZOZ Bestwina

### 1. Wartość netto majątku zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020 r.	Zmiana wartości	Struktura %
1	Rzeczowy majątek trwały	451,86	17 573,67	17121,81	1,12
2	Finansowy majątek trwały				
3	Należności długoterminowe				
4	Wartości niematerialne i prawne				
5	Majątek obrotowy	1 339 377,59	1 553 856,69	21 4479,1	98,88
	<b>Ogółem</b>	<b>1 339 829,45</b>	<b>1 571 430,36</b>	<b>231600,91</b>	<b>100%</b>

### 2. Struktura majątku trwałego zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019r. zł	Stan na 31.12.2020r. zł	Zmiana wartości zł	Struktura %
1	Budynki i lokale				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Kotły i maszyny energetyczne				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	395,23	17 573,67	17 178,4 4	100
5	Specjalistyczne Maszyny, urządzenia i aparaty				
6	Urządzenia techniczne				
7	Środki transportowe				
8	Narzędzie, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie	56,63	0,00	-56,63	
9	Grunty				
10	Roboty w toku				
11	Drogi i mosty				
	<b>Ogółem</b>	<b>451,86</b>	<b>17 573,67</b>	<b>17 121,8 1</b>	<b>100</b>

### 3. Struktura majątku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r. zł	Stan na 31.12.2020r. zł	Zmiana Wartości zł	Struktura %
1	<b>Zapasy w tym</b>				
	materiały				
	półprodukty i półprodukty w toku				
	produkty gotowe				
	towary				
	zaliczki na poczet				
	dostawców				
2	<b>Należności i roszczenia w tym:</b>	215 646,84	254 399,18	38 752,34	16,54
	należ. z tytułu dostaw	215 646,84	254 399,18	38 752,34	16,54
	należ. wewnątrz zakładowe				
	pozostałe należności				
	należności dochodzone w drodze sądowej				
	należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społecznych				
3	<b>Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu w tym:</b>				
	udziały i akcje				
	inne				
4	<b>Środki pieniężne w tym:</b>	1 089 077,66	1 284 035,26	194 957,60	83,46
	w kasie	9 913,40	12 057,31	2 143,91	
	w banku	1 079 164,26	1 271 977,95	192 813,69	
	inne środki (weksle, czeki)				
	<b>RAZEM 1, 2, 3, 4</b>	<b>1 304 724,50</b>	<b>1 538 434,44</b>	<b>233 709,94</b>	<b>100,00%</b>

01. 03. 2021r

Gajgom Magdalena

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

2

**Informacja dodatkowa**  
**do bilansu na dzień 31.12.2020 r**  
**SP ZOZ Bestwina**  
**43-512 Bestwina ul. Szkolna 6**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2020r. Do 31.12.2020 r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. SPZOZ w Bestwinie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną ... prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że

działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.



## II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

### 1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZoz w Bestwinie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2020 roku SPZoz nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZoz w roku obrotowym 2020 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

1.5) Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. SPZoz nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.6) Na dzień 31.12.2020 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 15 701,45 zł oraz bierne 10 618,67 zł.

1.7) SPZoz Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.8) SPZoz Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

## **2. Uzupelniajace dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**

### **(Objasnienia do Rachunku zyskow i strat)**

**2.1)** Samodzielny Publiczny Zaklad Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi dzialalnosc w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody sa zrealizowane z odpłatnych swiadczen zdrowotnych udzielanych na zlecenie osob prawnych i fizycznych. Podstawowym zrodlem przychodow sa uslugi medyczne swiadczone na podstawie kontraktow z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe zrodla przychodow pochodza z:

- odpłatnych swiadczen medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za swiadczenia nie przyslugujace w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badan profilaktycznych swiadczonych na rzecz zakladow pracy,
- z dzierzawy pomieszczen
- z darowizn

**2.2)** SPZOZ Bestwina nie dokonywal w 2020 r. odpisow aktualizujacych srodki trwałe.

**2.3)** W ciagu roku bilansowego nie dokonano odpisow obnizajacych wartosc zapasow rzeczowych z powodu utraty przez nie cech uzytkowych i przydatnosci.

**2.4)** W roku 2020 nie zaniechano dzialalnosci, ani tez nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia dzialalnosci w roku nastepnym.

**2.5)** Samodzielny Publiczny Zaklad Opieki Zdrowotnej prowadzi dzialalnosc w zakresie ochrony zdrowia, ktora jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osob prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zaklad przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

---

2.6) SPZOO Bestwina sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2020 roku SPZOO nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.

### **3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

### **4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego**

---

4.1) W roku obrotowym 2020 nie ujęto zdarzenie dotyczących roku poprzedniego.

4.2) W 2020 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SZPZOO oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

---

### **Aktywa trwałe:**

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2020 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Zapasy. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 1 271 977,95 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2020 r. wynosił 12 057,31 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2020 r.

### **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:**

Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. -

4.4) SPZOZ Bestwina rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2020 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

## **5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji**

---

Nie dotyczy.

**6. Informacje o połączonych jednostkach**

Nie dotyczy.

**7. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.**

Nie dotyczy.

**8. Inne informacje**

Nie dotyczy.

---

**WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI  
NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	62 532,10	40 919,46		103 451,56
2	Pozostałe Środki trwałe	69 246,57	550,00		69 796,57
3	Wartości niematerialne i prawne	2 568,85	1 599,00		4 167,85

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń t.j. Laptop,serwerownia,program gratyfikant

**UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI  
NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość umorzenia na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	62 136,87	23 741,02		85 877,89
2	Pozostałe Środki trwałe	69 189,94	606,63		69 796,57
3	Wartości niematerialne i prawne	2568,85	1 599,00		4167,85

**WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH  
NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	395,23	17573,67
2	Pozostałe Środki trwałe	56,63	0
3	Wartości niematerialne i prawne	0	0

Wszystkie rozliczenia zarówno po stronie należności jak i zobowiązań są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2020 r.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych na dzień 31.12.2020 r.

---

Struktura zobowiązań:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	284357,33
a	KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE	0
b	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	34146,36
c	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CEŁ I ZUS	127316,62
d	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ	1115883,9
e	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (składki na izby piel,izby lekarskie,polisy ubezpieczenio- we na 2020,ubezpieczenie grupowe)	10618,67

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I.	<b>AMORTYZACJA</b>	<b>25 946,65</b>
1	AMORTYZACJA ROZLICZANA W CZASIE	2 876,76
2	AMORTYZACJA JEDNORAZOWA	23 069,89
II.	<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>	<b>209 339,06</b>
1	MATERIAŁY BIUROWE	3 906,85
2	PRENUMERATY LITERATURA FACHOWA	495,03
3	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW DO REMONTU	
4	SPRZĘT JEDNORAZOWY	18 984,00
5	ODCZYNNIKI	22 126,59
6	SZCZEPIONKI	111 013,76
7	MATERIAŁY DO RTG,USG,EKG	4 271,79
8	LEKI	1 576,09
9	ŚRODKI CZYSTOŚCI	4 485,51
10	ZUŻYCIE WODY I ŚCIEKI	1 386,47
11	POZOSTAŁE ZUŻYCIE MATERIAŁÓW(pojemniki na odpady,domofon,stacja dezynfekująca it[.]	5 816,36
12	MATERIAŁY MEDYCZNE,OPATRUNKOWE	5 035,21
13	GAZ	11 347,66
14	ENERGIA	18 893,74
III.	<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>346 437,41</b>
1	USŁUGI INFORMATYCZNE,DOZORU MIENIA	26 112,90
2	USŁUGI PRALNICZE	632,24
3	CZYNsze I NAJMY	
4	USŁUGI POCZTOWE TELEFONICZNE	4 628,47
5	USŁUGI NAPRAWCZE	3 570,05
6	POZOSTAŁE USŁUGI OBCE(KONSERWACJA DŹWIGU,USŁUGI BHP,PRZEGLĄDY TECHNICZNE,DO-RADZTWO PRAWNE)	25 636,81
7	USŁUGI MEDYCZNE	44 918,00
8	USŁUGI LEKARSKIE	175 236,48
9	USŁUGI LABOLATORYJNE	61 052,80
10	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	4 649,66
IV.	<b>PODATKI I OPŁATY</b>	<b>5 284,00</b>
1	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	3 684,00
2	OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	1 600,00
3	POZOSTAŁE OPŁATY	
V.	<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>1 805 179,03</b>
1	WYNAGRODZENIA ZE STOSUNKU PRACY	1 703 204,03
2	WYNAGRODZENIA Z TYT.UMÓW ZLECEŃ	101 975,00
3	ODPRAWY	



<b>VI.</b>	<b>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</b>	<b>334 408,31</b>
1	UBEZPIECZENIA EMERYTALNE, RENTOWE, WYPADKOWE	286 426,68
2	FP I FGŚP	20 619,79
3	ŚWIADCZENIA URLOPOWE	27 361,84
<b>VII.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>27 211,08</b>
1	KOSZTY KRAJOWY I ZAGRANICZNYCH DELEGACJI	
2	KOSZTY UBEZPIECZEŃ	6 607,73
3	KOSZTY RYCZAŁTÓW	13 866,12
4	KOSZTY BANKOWE	2 029,00
5	POZOSTAŁE KOSZTY (LICENCJE)	4 708,23
<b>VIII.</b>	<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>6 346,18</b>
1	SZKOLENIA	
2	BADANIA LEKARSKIE PRACOWNIKÓW	
3	ODZIEŻ OCHRONNA	6 346,18

### Zestawienie przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	PRZYCHODY Z NFZ	2 722 277,65
2	BADANIA LABOLATORYJNE	49 109,00
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ LECZNICZA	119 219,12
4	POZOSTAŁE USŁUGI	15 047,06
5	DZIERŻAWA	11 455,50
6	PRZYCHODY Z REFAKTUR	186
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (darowizny, umorzenie składek ZUS COVID-19, dofinansowanie z NFZ)	74 309,72

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	PRZYCHODY FINANSOWE	755,46
	odsetki bankowe	755,46
2	KOSZTY FINANSOWE	0

**ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH W  
ROZLICZENIU CIT-8 ZA 2020 rok**

<b>Koszty niepodatkowe w danym roku</b>		
<i>lp</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	umowy zlecenia za mc XII/ 2020 wypłacone w I/ 2021	4 850,00
2	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XI/ 2020 z terminem płatności do 15.01.2021 w tym	27 278,42
3	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XII/ 2020 z terminem płatności do 15.02.2021 w tym	28 377,61
<b>RAZEM KOSZTY NIEPODATKOWE</b>		<b>60 506,03</b>
<b>Koszty podatkowe</b>		
<i>lp</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	umowy zlecenia za mc XII/ 2019 wypłacone w I/ 2020	7 300,00
2	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XI/ 2019 z terminem płatności do 15.01.2020 w tym	22 553,00
3	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XII/ 2019 z terminem płatności do 15.02.2020 w tym	26 261,91
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>		<b>56 114,91</b>
	<b>Przychody ujęte w księdze</b>	<b>2 993 376,71</b>
	<b>Koszty uzyskania przychodu ujęte w księdze</b>	<b>2 760 151,72</b>
	<b>Korekta kosztów „+”</b>	<b>56 114,91</b>
	<b>Korekta kosztów „-”</b>	<b>60 506,03</b>
	<b>Koszty po korektach</b>	<b>2 755 760,60</b>
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>2 755 760,60</b>
	<b>dochód do opodatkowania</b>	<b>237 616,11</b>

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 23 osób.

*Gaigom Magdalena*  
.....  
podpis głównego księgowego

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Bestwinie  
*lek. med. Bożena Kaźmierczak*  
.....  
podpis kierownika zakładu


**Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie**

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2020 r.**

Pozycja	31.12.2019	31.12.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 692 719,89</b>	<b>2 891 772,97</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 692 719,89	2 891 772,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 562 760,71</b>	<b>2 760 151,72</b>
I. Amortyzacja	9 941,24	25 946,65
II. Zużycie materiałów i energii	159 127,01	209 339,06
III. Usługi obce	300 621,08	346 437,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 956,00	5 284,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 741 606,03	1 805 179,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	319 068,51	340 754,49
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 440,84	27 211,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>129 959,18</b>	<b>131 621,25</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 607,85</b>	<b>100 848,28</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	40 607,85	100 848,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 795,47</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 795,47	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>161 771,56</b>	<b>232 469,53</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>967,53</b>	<b>755,46</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	967,53	755,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>663,35</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>663,35</b>	<b>0,00</b>
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>162 075,74</b>	<b>233 224,99</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>162 015,74</b>	<b>233 224,99</b>

Data sporządzenia: 01.03.2021 r.

Sporządził:

Samodzielny Publiczny Zakład  
Zatwierdził:   
Opieki Zdrowotnej w Bestwinie