

**UCHWAŁA NR XXIX/278/21
RADY MIEJSKIEJ W NASIELSKU**

z dnia 24 czerwca 2021 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1378) w związku z art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Rada Miejska w Nasielsku uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku za 2020 rok, na które składa się:

- 1) Bilans jednostki za rok 2020,
- 2) Rachunek zysków i strat za rok 2020,
- 3) Objasnienia do bilansu i rachunku zysków i strat.

§ 2. Zysk w wysokości 116 930,53 złotych, powstały w wyniku działalności prowadzonej w 2020 roku przez jednostkę, przeznaczona się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nasielska.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej**

Jerzy Kubicki

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, podmiot tworzący tj. Rada Miejska w Nasielsku sprawuje nadzór nad podmiotem leczniczym - Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej. W ramach nadzoru może dokonywać kontroli i oceny działalności podmiotu leczniczego, która obejmuje w szczególności gospodarkę finansową.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
[Signature]
Jeleński

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2020

Samodzielnego Publicznego

Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 3 1 1 5 0 1 4 7 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 1 3 7 2
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w NASIELSKU**
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27
NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	NOWODWORSKI
Gmina	NASIELSK	Miejscowość	NASIELSK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	NOWODWORSKI	Gmina	NASIELSK
Ulica	SPORTOWA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	NASIELSK	Kod pocztowy	05-190
		Poczta	NASIELSK
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

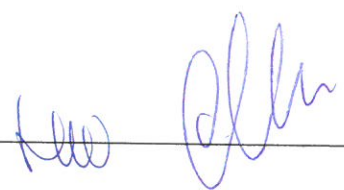
Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 1 stycznia 2020r. i kończący się 31 grudnia 2020r.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



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 zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

- 1) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 2) Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 3) Finansowy majątek trwały wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie.
- 4) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty (nieależności główne)
- 5) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
- 6) Gotówka w kasie i w banku wyceniona na dzień bilansu i wykazana w bilansie według wartości nominalnych.

Zakład sporządził rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne, uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Zakładu wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pokreślone działalnością Zakładu w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywn i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, a także przychody lat ubiegłych rozliczone w bieżącym roku i niemające istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe lat ubiegłych, straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Zakładu.
- przychody finansowe odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie:

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (SP ZOZ) – jako osoba prawna - jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 1406, z późn. zm.).
- SP ZOZ ustala dochód (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów z jakich dochód ten został osiągnięty. Jednocześnie dochód osiągnięty przez SP ZOZ na całość działalności (z wyjątkiem działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a ustawy z dnia 15.02.1992 r.) jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17 ust. 1 pkt. 4 i art. 17 ust. 1b ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jak stanowi art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. zwolniony od podatku jest dochód podatków, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnych na wsi oraz zapobiegania wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultury religijnej – w części przeznaczanej na te cele.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub kosztach wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:
- budowle i budynki 2,5 %
 - urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14 - 20 %
 - sprzęt komputerowy 30 %, 100 %
 - środki transportu 20 %
 - samochody specjalne 14 %
 - inne środki trwałe 10 - 50 %

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Śkładniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie zostały poniesione nakłady inwestycyjne na ochronę środowiska naturalnego w 2020 roku. W okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego Zakład nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczonych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena zakupu

Towary - cena nabycia

Stosowane metody rozchodu:

Przyjmując, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Zakład, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są pod warunkiem, że koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał (fundusz) założycielski ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa. Fundusz założycielski Zakładu stanowi wartość wydzielonej Zakładowi części mienia państwowego lub komunalnego lub mienia publicznej uczelni medycznej albo publicznej uczelni prowadzącej działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych. Fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększają: przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetu jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe Zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Fundusz Zakładu stanowi wartość majątku Zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększa się o:

- 1) zysk netto,
- 2) kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Fundusz Zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o:

- 1) stratę netto,
- 2) kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno – rentowe.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz Zakładu świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- wartość niewykorzystanych ulupów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równowagie do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- nadwyżka zarachowanych przychodów okresu nad zafakturowanymi.

Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

- Nie występują.

Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki

- Nie występują.

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

- Nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

- Nie wystąpiły.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług:
 - Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28, ust. 5 ustawy o rachunkowości:
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym, ani w roku poprzedzającym.
5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto):
 - W przypadku zysku dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 1406, z późn. zm.) i w całości przeznaczone na cele statutowe wg art. 17 ust. 1b.
6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej:
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.
7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania:
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące nakładów na ochronę środowiska nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
 - Poniesiono w 2020 roku nakłady na cele inwestycyjne w kwocie – 241.506,81, a na rok 2021 nie są planowane nakłady na te cele.
9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku 2019, jak i w roku obrotowym 2020.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
 - Nie wystąpił.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego
- a) środki trwałe - wartość brutto:
W 2020 roku wykonano i przyjęto do ewidencji instalację klimatyzacyjną oraz zakupiono szafy chłodnicze.
- b) umorzenie środków trwałych:
Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia składników majątku.
- c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:
Nastąpiła zmiana wartości wartości niematerialnych i prawnych z powodu zakupu nowego oprogramowania.
- d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:
Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych wynikają z bieżącego umorzenia.
- e) finansowy majątek trwały:
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).
3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło na koniec roku obrotowego 2019 i nie wystąpiło na koniec 2020r.
4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych.
- Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:
W bieżącym roku nie nastąpiło zwiększenie funduszu podstawowego.
 - Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:
Fundusz zapasowy uległ zwiększeniu w związku z rozliczeniem dodatniego wyniku finansowego za rok ubiegły.
7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy
- Zysk bilansowy przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.
Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 295, z późn. zm.) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy. W związku z tym wypracowany w SPZOZ, w 2020 roku zysk zwiększy fundusz zakładowy.
8. Informacje o stanie rezerw:
- Rezerwy na świadczenia pozostałe zostały rozwiązane w poczet przychodów operacyjnych, a utworzone – w poczet kosztów operacyjnych.
 - W 2021 roku czterech pracowników osiągnie ustawowy wiek emerytalny, a pięciu przysługiwać będą nagrody jubileuszowe.
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.
 - Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.
10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat.
- Zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim wystąpiły jedynie zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.
11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:
- Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów zarówno w roku obrotowym jak i poprzednim.
12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ (dalej: Zakład), z siedzibą w NASIELSKU UL. SPORTOWA 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 351, z późn. zm.), ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 295, z późn. zm.).

Celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze Zakładu. Obszarem Zakładu jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta i Gminy Nasielsk.

Podstawowymi zadaniami Zakładu są:

- badanie i porady lekarskie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- opieka nad zdrowym dzieckiem,
- opieka pielęgniarki środowiskowej i położnej,
- kierowanie pacjentów na konsultacje specjalistyczne oraz leczenie szpitalne i uzdrowiskowe,
- organizowanie innych form opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych,
- prowadzenie czynnego poradnictwa i szerzenie oświaty zdrowotnej,
- promocja zdrowia,
- opieka nad populacją młodzieży szkolnej,
- inne czynności wynikające z potrzeb zdrowotnych lub medyczno – społecznych, zlecone przez organy administracji samorządowej po uprzednim zabezpieczeniu środków na wykonanie tych zadań,
- świadczenie usług z zakresu poradni specjalistycznych, w tym ginekologii i położnictwa oraz otolaryngologii,
- świadczenie usług z zakresu transportu sanitarnego,
- świadczenie usług z terapii uzależnień i współuzależnień od alkoholu,
- badanie i porady lekarskie w zakresie medycyny pracy.

Jednostki organizacyjne Zakładu:

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Nasielsku (05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2),
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Starych Pieścirogach (05-191 Pieścirogi Stare, ul. Sikorskiego 5),
3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Cieksynie (05-192 Cieksyn, ul. Sportowa 5),
4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Poradnia Terapii Uzależnień (05-190 Nasielsk, ul. Warszawska 52).

Zakład został zarejestrowany 21 lutego 2001 r. przez Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zakład dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 21.02.2001 pod numerem KRS 0000001372.

Czas trwania Zakładu zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

1. Struktura środków i aktywów pieniężnych:

- W 2020 roku wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie wyższej niż w roku poprzednim.

2. Pozostałe przychody operacyjne to:

- Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych,
- Dotacja gminna,
- Przychody z lat ubiegłych,
- Rozwiązanie rezerwy pracowniczej,
- Refundacja środków z Urzędu Pracy i NFZ,
- Odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia.

3. Przychody finansowe wystąpiły z tytułu:

- Odsetek od depozytu środków finansowych na rachunkach bankowych zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

4. Pozostałe koszty operacyjne dotyczą:

- Utworzenia rezerwy pracowniczej,
- Korekty przychodów z lat ubiegłych,
- Uszkodzenia mienia.

5. Koszty finansowe dotyczą odsetek z tytułu nieterminowych płatności.

6. Fundusze specjalne to jedynie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie:

- Zatrudnienie w 2019 roku wyniosło : 39,87 etatu, a w 2020 roku 35,93 etatów.

8. Dodatkowe informacje do bilansu za 2020 rok dotyczą umorzeń:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych,
- Umorzenie środków trwałych,
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.

Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mające wpływ na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki.

Pełne informacje do sprawozdania finansowego za rok 2020 zawarto w załączniku obejmującym część tabelaryczną sprawozdania.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
NASIELSKU

(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	918 751,17	827 363,94	A	Kapitał (fundusz) własny	1 686 648,70	1 569 718,17
I	Wartości niematerialne i prawne	108 926,75	8 019,60	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	420 818,05	420 818,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 148 900,12	896 691,27
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	108 926,75	8 019,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	809 824,42	819 344,34	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	809 824,42	819 344,34		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 630,83	23 630,83		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260 194,05	268 552,77	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	191 565,09	88 697,12	VI	Zysk (strata) netto	116 930,53	252 208,85
d)	środki transportu	149 966,44	190 401,21	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	184 468,01	248 062,41	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	648 408,95	444 205,89
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	193 154,80	52 123,20
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 - długoterminowa	193 154,80	52 123,20
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	193 154,80	52 123,20
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa 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	Zobowiązania krótkoterminowe	422 426,34	355 456,82
	– 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	351 552,71	293 601,31
B	Aktywa obrotowe	1 416 306,48	1 186 560,12	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	2 043,97	3 323,92	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 043,97	3 323,92	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	195 849,11	132 718,02
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	195 849,11	132 718,02
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	478 481,15	433 781,35	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	154 311,82	160 736,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 245,38	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	146,40	146,40
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	70 873,63	61 855,51
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	32 827,81	36 625,87
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	32 827,81	36 625,87
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	31 946,44	30 744,46
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	881,37	5 881,41
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	478 481,15	433 781,35				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	478 481,15	433 781,35				
	– do 12 miesięcy	478 481,15	433 781,35				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	929 381,96	739 511,62			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	929 381,96	739 511,62			
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	929 381,96	739 511,62			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	929 381,96	739 511,62			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 399,40	9 943,23			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 335 057,65	2 013 924,06			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			2 335 057,65	2 013 924,06	

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
 mgr Hanna Wierciach

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w NASIELSKU
 05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
 tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27
 NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
mgr Maria Michalczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
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:	5 874 022,03	5 354 110,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 874 022,03	5 354 110,89
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	5 763 582,77	5 174 473,08
I	Amortyzacja	150 119,58	117 979,21
II	Zużycie materiałów i energii	426 094,61	360 943,66
III	Usługi obce	1 685 696,00	1 485 201,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 558,50	6 213,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 928 321,80	2 680 309,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	550 132,69	505 127,22
	– emerytalne	256 732,95	241 246,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 659,59	18 698,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	110 439,26	179 637,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	202 995,68	126 709,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	600,00	18 625,00
II	Dotacje	3 798,06	13 881,41
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	198 597,62	94 202,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	196 640,76	54 792,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	196 640,76	54 792,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	116 794,18	251 554,98
G	Przychody finansowe	136,42	655,48
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:	136,42	655,48
	– 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	0,07	1,61
I	Odsetki, w tym:	0,07	1,61
	– 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)	116 930,53	252 208,85
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	116 930,53	252 208,85

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wiercioch
mgr Hanna Wiercioch

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NASIELSKU
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27
NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
Machulczyk
mgr Maria Machulczyk

Liczba dołączonych opisów: 4

Liczba dołączonych plików: 4

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
mgr Hanna Wierciach

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Małgorzata Michalczyk

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	116 930,53			252 208,85		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	200 266,06			106 030,08		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	208 861,74			66 620,93		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	125 526,21			212 799,70		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2

NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027,
tel. 23 691 26 06, 23 691 25 03, e-mail: sekretariat@zoz.nasielsk.pl <http://www.zoz.nasielsk.pl>

Nasielsk, dnia 29.03.2021r.

SPZOZ.3234.2.2021.HW

Urząd Miejski w Nasielsku
ul. Elektronowa 3
05-190 Nasielsk

OŚWIADCZENIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku oświadcza, że cały przychód wykazany w CIT-8 za rok 2020 został osiągnięty z działalności statutowej i przekazany w całości na cele statutowe.

Nie była prowadzona działalność gospodarcza.

Zakład korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 113 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz.106 z późn. zm.).

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Maria Chabczyk

Załącznik do sprawozdania finansowego za 2020 rok – część tabelaryczna

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) środki trwałe - wartość brutto:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - (likwidacji)		Stan na koniec roku obrotowego	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Środki trwałe, w tym:	1236920,97	1346078,12	0,00	0,00	+109157,15	+127977,81	1346078,12	1474055,93
a) grunty	23630,83	23630,83	0,00	0,00	0,00	0,00	23630,83	23630,83
b) budynki i budowle	334348,67	334348,67	0,00	0,00	0,00	0,00	334348,67	334348,67
c) urządzenia techniczne	140124,26	140124,26	0,00	0,00	0,00	+127977,81	140124,26	268102,07
d) środki transportu	395146,55	421127,40	0,00	0,00	+25980,85	0,00	421127,40	421127,40
e) inne środki trwałe	343670,66	426846,96	0,00	0,00	+83176,30	0,00	426846,96	426846,96

W 2020 roku wykonano i przyjęto do ewidencji instalację klimatyzacyjną oraz zakupiono szafy chłodnicze.

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Umorzenie środków trwałych, w tym:	582814,62	526733,78	-56080,84	+137497,73	526733,78	664231,51
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki i budowle	57437,18	65795,90	+8358,72	+8358,72	65795,90	74154,62
c) urządzenia techniczne	31607,01	51427,14	+19820,13	+25109,84	51427,14	76536,98
d) środki transportu	231063,90	230726,19	-337,71	+40434,77	230726,19	271160,96
e) inne środki trwałe	262706,53	178784,55	-83921,98	+63594,40	178784,55	242378,95

Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia składników majątku.

kw
1

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - likwidacji		Stan na koniec roku obrotowego	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	145614,60	151683,91	0,00	0,00	+6069,31	+113922,60	151683,91	265606,51
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	145614,60	151683,91	0,00	0,00	+6069,31	+113922,60	151683,91	265606,51
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nastąpiła zmiana wartości wartości niematerialnych i prawnych z powodu zakupu nowego oprogramowania.

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	123277,80	143664,31	+20386,51	+13015,45	143664,31	156679,76
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	123277,80	143664,31	+20386,51	+13015,45	143664,31	156679,76
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych wynikają z bieżącego umorzenia.

HW *Alu*

e) finansowy majątek trwały:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło na koniec roku obrotowego 2019 i nie wystąpiło na koniec 2020r.

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: zawarcia lub rozwiązania umów		Stan na koniec roku obrotowego	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę używane na podstawie umowy użyczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.

Handwritten signatures

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych.

- Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:**

W bieżącym roku nie nastąpiło zwiększenie funduszu podstawowego.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	420818,05
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku	420818,05

- Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:**

Fundusz zapasowy uległ zwiększeniu w związku z rozliczeniem dodatniego wyniku finansowego za rok ubiegły.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	896691,27
2. Zwiększenia(zmniejszenia) funduszu w ciągu roku	+252208,85
z tytułu:	
1) rozliczenia zysku (straty) z lat poprzednich	+252208,85
4. Stan funduszu na koniec roku	1148900,12

- Informacje o funduszach: podstawowym i zakładowym:**

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku:	Zmniejszenia w ciągu roku:	Stan na koniec roku
Fundusz podstawowy	420818,05	0,00	0,00	420818,05
Fundusz zakładowy	896691,27	252208,85	0,00	1148900,12

7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy

- Zysk bilansowy przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 295, z późn. zm.) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy. W związku z tym wypracowany w SPZOZ, w 2020 roku zysk zwiększy fundusz zakładowy.

kw

Olga

8. Informacje o stanie rezerw:

- Rezerwy na świadczenia pozostałe zostały rozwiązane w poczet przychodów operacyjnych, a utworzone – w poczet kosztów operacyjnych.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Utworzenie rezerwy „in plus”, rezerwy na następny rok obrotowy	Stan na 31.12.2020r.
Rezerwy, w tym:	52123,20	-52123,20	+193154,80	193154,80
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia pracownicze:	52123,20	-52123,20	+193154,80	193154,80
a) odprawy emerytalne	0,00	0,00	+95227,40	95227,40
b) nagrody jubileuszowe	52123,20	-52123,20	+97927,40	97927,40
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

- W 2021 roku czterech pracowników osiągnie ustawowy wiek emerytalny, a pięciu przysługiwać będą nagrody jubileuszowe.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2020r
	Stan na 01.01.2020r	Zmniejszenia: - wykorzystanie	Zmniejszenia: - rozwiązanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2020r	
B.II.2a do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

MW

[Signature]

• Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym okresie spłaty:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Okres wymagalności							
	(według bilansu)		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
1. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wg umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	293601,31	351552,71	293601,31	351552,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tyt. Emisji dłużnych pap. Wart	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) zob. z tyt. dostaw i usług	132718,02	195849,11	132718,02	195849,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) z tyt. ubezp. społ. i podatków	160736,89	154311,82	160736,89	154311,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) z tyt. wynagrodzeń	0,00	1245,38	0,00	1245,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) inne	146,40	146,40	146,40	146,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem zobowiązania	293601,31	351552,71	293601,31	351552,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature

Handwritten signature

- Zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim wystąpiły jedynie zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

- Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów zarówno w roku obrotowym jak i poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019r.	31.12.2020r.
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	9943,23	6399,40
1) nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. sprzedaży	0,00	0,00
2) ubezpieczenia	9943,23	6399,40
3) wieloletni czynsz na wynajem	0,00	0,00
4) rozliczenie umowy leasingowej	0,00	0,00
5) pozostałe	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	36625,87	32827,81
1) ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3) rozliczenia międzyokresowe przychodów	36625,87	32827,81
a) długoterminowe	30744,46	31946,44
b) krótkoterminowe	5881,41	881,37

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.




III.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Przychody netto ze sprzedaży usług	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Razem, w tym:	5354110,89	5874022,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	5031701,61	5569896,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych, w tym:	276751,06	265192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- szczepienia	72305,46	36062,00				
- badania laboratoryjne	133199,00	149052,00				
- transport sanitarny pacjenta	3108,60	2469,00				
- medycyna pracy	64280,00	74000,00				
- inne	3858,00	3609,00				
Przychody z czynszu	44255,32	37384,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z wynajmu i inne	1402,90	1550,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28, ust. 5 ustawy o rachunkowości:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym, ani w roku poprzedzającym.

5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. ZYSK brutto	116930,53
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+), w tym:	208861,74
utworzenie rezerwy pracowniczej	193154,80
odsetki od nieterminowych płatności	0,07
odpisy amortyzacyjne do środków trwałych nabytych nieodpłatnie	13881,41
korekta przychodów z roku 2019	1580,36
należności przedawnione	0,00
kara umowna od umowy z NFZ	245,10
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-), w tym:	200266,06
wykorzystanie rezerw pracowniczych 2019 roku	52123,20
przychody poprzednich lat	0,00
przychody roku 2019	112083,02
dotacja gminna	3798,06
zobowiązania przedawnione	0,00
refundacje z Urzędu Pracy i NFZ	32261,78
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	0,00
5. Ulgi inwestycyjne (-)	0,00
6. Pozostałe korekty zmniejszające (-)	0,00
7. Pokrywanie straty z lat ubiegłych (-)	0,00
8. ZYSK*	125526,21

- W przypadku zysku dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 1406, z późn. zm.) i w całości przeznaczone na cele statutowe wg art. 17 ust.1b.

6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

HW Ollk 9

Wydatki inwestycyjne	2020	2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	241.506,81	0,00

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące nakładów na ochronę środowiska nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
- Poniesiono w 2020 roku nakłady na cele inwestycyjne w kwocie – 241.506,81, a na rok 2021 nie są planowane nakłady na te cele.

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku 2019, jak i w roku obrotowym 2020.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie wystąpił.

Handwritten signature

Handwritten signature

IV.

INNE ISTOTNE INFORMACJE
UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

1. Struktura środków i aktywów pieniężnych:

- W 2020 roku wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie wyższej niż w roku poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019	31.12.2020
Środki i aktywa pieniężne , w tym:	739511,62	929421,96
1) środki pieniężne w kasie	1894,69	2547,95
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	737616,93	926784,01
3) aktywa pieniężne (lokata)	0,00	0,00

2. Pozostałe przychody operacyjne to:

- Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych,
- Dotacja gminna,
- Przychody z lat ubiegłych,
- Rozwiązanie rezerwy pracowniczej,
- Refundacja środków z Urzędu Pracy i NFZ,
- Odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019	31.12.2020
Pozostałe przychody operacyjne , w tym:	126709,18	202995,68
1) Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	18625,00	600,00
2) Dotacje (dotacja gminna na zakup lokalu i oprogramowania)	13881,41	3798,06
3) Inne przychody operacyjne, w tym:	94202,77	198597,62
- przychody lat ubiegłych	37117,35	112083,02
- rozwiązane rezerwy pracowniczej	50125,00	52123,20
- refundacje	4906,32	32261,78
- odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia	2054,10	2129,62
- inne	0,00	0,00

new *Olw*

3. Przychody finansowe wystąpiły z tytułu:

- Odsetek od depozytu środków finansowych na rachunkach bankowych zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019	31.12.2020
Przychody finansowe , w tym:	655,48	136,42
Odsetki z depozytu środków finansowych na rach. bank.	655,48	136,42
Inne – rozwiązanie rezerwy na odsetki od umowy leasingowej	0,00	0,00

4. Pozostałe koszty operacyjne dotyczą:

- Utworzenia rezerwy pracowniczej,
- Korekty przychodów z lat ubiegłych,
- Uszkodzenia mienia.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019	31.12.2020
Pozostałe koszty operacyjne , w tym:	54792,01	196640,76
1) Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2) Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3) Inne koszty operacyjne, w tym:	54792,01	196640,76
- utworzone rezerwy	52123,20	193154,80
- korekta przychodów z lat ubiegłych	316,92	1580,36
- inne	2351,89	1905,60

5. Koszty finansowe dotyczą odsetek z tytułu nieterminowych płatności.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019	31.12.2020
Koszty finansowe , w tym:	1,61	0,07
1. Odsetki od nieterminowych płatności	1,61	0,07
2. Odsetki z tyt. umowy leasingowej	0,00	0,00

6. Fundusze specjalne to jedynie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2019	31.12.2020
Fundusze specjalne , w tym:	61855,51	70873,63
1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61855,51	70873,63

kw *Oliver*

7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie:

- Zatrudnienie w 2019 roku wyniosło : 39,87 etatu, a w 2020 roku 35,93 etatów.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych (etaty)	
	2019	2020
Zatrudnienie - pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	39,87	35,93

8. Dodatkowe informacje do bilansu za 2020 rok dotyczą umorzeń:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych,
- Umorzenie środków trwałych,
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.

Nazwa jednostki	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	Odpis aktualizujący środki trwałe	Odpis aktualizujący należności
SP ZOZ w Nasielsku	156679,76	664231,51	510025,72	0,00	0,00
RAZEM	156679,76	664231,51	510025,72	0,00	0,00

Kaw *Olw*

V.

Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mające wpływ na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki.

			Bilans 2020
Wykaz wartości należności/zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk			
LP	Nawa Jednostki	Kwota należności	Kwota zobowiązań
1	Gmina Nasielsk	0,00	106,99
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	25,38
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekusynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
RAZEM		0,00	132,37

Kwota 106,99 w rozliczeniach z Gminą Nasielsk wynika z Faktury nr 132/01/2021/UM z dnia 18.01.2021r.
Kwota 25,38 w rozliczeniach z ZGKIM w Nasielsku wynika z Faktury nr W/1101/12/2020/ZGKIM z dnia 31.12.2020r.

Handwritten signatures in blue ink.

Wykaz wartości przychodów pochodzących za sprzedaży usług/kosztów pochodzących z zakupu usług
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku od jednostek, których sprawozdania
finansowe wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Gminy Nasielsk

LP	Nawa Jednostki	Wartość przychodów	Wartość kosztów
1	Gmina Nasielsk	30841,00	14438,17
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	1865,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	80,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	480,00	26277,78
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	3455,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	1700,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	1200,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	730,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	6500,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	1210,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	160,00	3303,17
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	160,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	4505,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekusynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	2150,00	0,00
	RAZEM	55036,00	44019,12




Fundusz Jednostki 2020			
Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych/przekazanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku nieodpłatnie od/ do innych jednostek organizacyjnych Gminy Nasielsk będących jednostkami lub zakładami budżetowymi			
LP	Nawa Jednostki	Wartość środków otrzymanych	Wartość środków przekazanych
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekusynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Miejsce i data sporządzenia: Nasielsk, 29.03.2021.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wiewióra
mgr Hanna Wiewióra

Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
mgr Maria Michalina Czyk
Imię, nazwisko i podpis dyrektora

Wykaz faktur z Nasielskiego Budownictwa Mieszkaniowego w Nasielsku za 2020 rok.

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	12/2020/UM/NBM	08.01.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
2.	2/2020/UM/NBM	08.01.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
3.	Nota obciążeniowa nr 1/2020	10.02.2020 r.	21,60 zł	21,60 zł
4.	14/2020/UM/NBM	06.02.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
5.	FK UM/NBM/3/2019	10.02.2020 r.	-420,44 zł	-517,14 zł
6.	FK UM/NBM/6/2019	10.02.2020 r.	-420,44 zł	-517,14 zł
7.	FK UM/NBM/5/2019	10.02.2020 r.	-420,44 zł	-517,14 zł
8.	FK UM/NBM/4/2019	10.02.2020 r.	-420,44 zł	-517,14 zł
9.	24/2020/UM/NBM	06.02.2020r.	464,93 zł	571,86 zł
10.	36/2020/UM/NBM	03.03.2020 r.	2 441,78 zł	3 003,39 zł
11.	26/2020/UM/NBM	03.03.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
12.	FK UM/NBM/7/2019	10.02.2020 r.	-214,99 zł	-264,44 zł
13.	48/2020/UM/NBM	01.04.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
14.	38/2020/UM/NBM	01.04.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
15.	Nota obciążeniowa nr 3/2020	16.04.2020 r.	21,60 zł	21,60 zł
16.	60/2020/UM/NBM	04.05.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
17.	50/2020/UM/NBM	04.05.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
18.	72/2020/UM/NBM	04.06.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
19.	62/2020/UM/NBM	04.06.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
20.	74/2020/UM/NBM	01.07.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
21.	84/2020/UM/NBM	01.07.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
22.	Nota obciążeniowa nr 4/2020	29.07.2020 r.	14,40 zł	14,40 zł
23.	86/2020/UM/NBM	03.08.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
24.	96/2020/UM/NBM	03.08.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
25.	109/2020/UM/NBM	04.09.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
26.	99/2020/UM/NBM	04.09.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
27.	122/2020/UM/NBM	05.10.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
28.	112/2020/UM/NBM	05.10.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
29.	135/2020/UM/NBM	09.11.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
30.	Nota obciążeniowa nr 5/2020	02.11.2020 r.	28,80 zł	28,80 zł
31.	125/2020/UM/NBM	09.11.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
32.	147/2020/UM/NBM	02.12.2020 r.	464,93 zł	571,86 zł
33.	138/2020/UM/NBM	02.12.2020 r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
34.	OGÓŁEM		26 277,78 zł	32 301,73 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
mgr Hanna Wierciach

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
mgr Maria Michalczyk

Wykaz faktur z Zarządu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku za 2020r.

Lp.	Numer rachunku	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	W/0965/01/2020/ZGKIM	31.01.2020 r.	26,37 zł	28,47 zł
1.	W/0427/02/2020/ZGKIM	28.02.2020 r.	33,60 zł	36,28 zł
2.	W/0707/03/2020/ZGKIM	17.03.2020 r.	828,80 zł	895,09 zł
3.	W/1459/03/2020/ZGKIM	31.03.2020 r.	33,60 zł	36,28 zł
4.	W/0787/03/2020/ZGKIM	18.03.2020 r.	14,97 zł	16,17 zł
5.	W/0469/04/2020/ZGKIM	30.04.2020 r.	33,60 zł	36,28 zł
6.	W/0957/05/2020/ZGKIM	29.05.2020 r.	33,60 zł	36,28 zł
7.	W/0299/06/2020/ZGKIM	17.06.2020 r.	626,36 zł	676,46 zł
8.	W/0380/06/2020/ZGKIM	18.06.2020 r.	12,34 zł	13,33 zł
9.	W/0963/06/2020/ZGKIM	30.06.2020 r.	33,60 zł	36,28 zł
10.	NODS/02941/2020	01.07.2020 r.	0,07 zł	0,07 zł
11.	W/0989/07/2020/ZGKIM	31.07.2020 r.	134,82 zł	145,60 zł
12.	W/0711/09/2020/ZGKIM	17.09.2020 r.	17,70 zł	19,12 zł
13.	W/0759/09/2020/ZGKIM	18.09.2020 r.	718,39 zł	775,87 zł
14.	W/0563/12/2020/ZGKIM	17.12.2020 r.	15,12 zł	16,33 zł
15.	W/0488/12/2020/ZGKIM	16.12.2020 r.	743,10 zł	802,55 zł
16.	W/1101/12/2020/ZGKIM	31.12.2022 r.	23,50 zł	25,38 zł
17.	OGÓŁEM		3 303,17 zł	3 595,84 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
mgr Hanna Wierciach

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
mgr Maria Michalczyk

Wykaz faktur z Gminy Nasielsk za 2020 rok.

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	Podatek od nieruchomości	31.01.2020 r.	6 450,00 zł	6 450,00 zł
2.	Opłata śmieciowa	31.01.2020 r.	6 336,00 zł	6 336,00 zł
3.	17/04/2020/UM	03.04.2020 r.	214,71 zł	264,09 zł
4.	20/04/2020/UM	28.04.2020 r.	220,21 zł	270,86 zł
5.	19/06/2020/UM	15.06.2020 r.	145,37 zł	178,81 zł
6.	23/06/2020/UM	18.06.2020 r.	85,37 zł	105,01 zł
7.	16/07/2020/UM	02.07.2020 r.	57,24 zł	70,40 zł
8.	19/08/2020/UM	12.08.2020 r.	105,63 zł	129,93 zł
9.	29/09/2020/UM	23.09.2020 r.	252,61 zł	310,71 zł
10.	19/10/2020/UM	20.10.2020 r.	154,71 zł	190,29 zł
11.	29/10/2020/UM	30.10.2020 r.	70,67 zł	86,92 zł
12.	22/11/2020/UM	30.11.2020 r.	93,37 zł	114,85 zł
13.	19/12/2020/UM	22.12.2020 r.	165,30 zł	203,32 zł
14.	132/01/2021/UM	18.01.2021 r.	86,98 zł	106,99 zł
15.	Ogółem		14438,17	14818,18

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wiercioch
mgr Hanna Wiercioch

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
M. Michalczyk
mgr Małgorzata Michalczyk