

**Sprawozdanie z wykonaniu planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Radzynie Chelmińskim na dzień 31.12.2020r.**

**PRZYCHODY**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>                                         | <i>Plan</i>         | <i>Wykonanie na<br/>31.12..2020r.</i> |
|------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Przychody ogółem</b>                                         | <b>1 718 500,00</b> | <b>1 708 657,66</b>                   |
| 1.         | Przychody ze świadczeń medycznych z Narodowego Funduszu Zdrowia | 1 715 000,00        | 1 705 259,89                          |
|            | - przychody z tytułu podstawowej opieki zdrowotnej              | 1 200 000,00        | 1 195 904,83                          |
|            | - przychody z tytułu stomatologii                               | 300 000,00          | 294 277,20                            |
|            | - przychody z tytułu ginekologii                                | 58 000,00           | 57 755,23                             |
|            | - przychody z tytułu rehabilitacji                              | 139 000,00          | 138 973,20                            |
|            | - przychody z tyt.CHZP(choroby zakaźne i stany nadzwyczajne)    | 18 000,00           | 18 349,43                             |
| 2.         | - przychody finansowe                                           | 3 500,00            | 3 397,77                              |

Uzyskane przychody na dzień 31.12.2021r. wyniosły 1 708 657,66zł. na plan finansowy 1 718 500,00zł. co stanowi 99,60% planu rocznego

Przychodem finansowym występującym w naszym zakładzie są odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie 3397,77 zł .

## KOSZTY

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>                | <b>Plan</b>         | <b>Wykonanie na 31.12.2020r</b> |
|------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
|            | <b>Koszty ogółem</b>                   | <b>1 718 500,00</b> | <b>1 619 651,36</b>             |
| <b>I</b>   | <b>Koszty wg rodzaju</b>               | <b>1 718 500,00</b> | <b>1 619 651,36</b>             |
| <b>1.</b>  | <b>Zużycie materiałów</b>              | <b>157 400,00</b>   | <b>141 639,21</b>               |
|            | - materiały med. jednorazowego użytku  | 63 000,00           | 61 350,57                       |
|            | - olej opałowy                         | 30 000,00           | 27 859,35                       |
|            | - koszt utrzymania FIAT PANDA CGR 14LH | 5 000,00            | 2849,71                         |
|            | - środki czystości                     | 2 200,00            | 2 142,91                        |
|            | - przedmioty nietrwale i wyposażenie   | 20 000,00           | 5 461,88                        |
|            | - druki medyczne                       | 3000,00             | 2 422,16                        |
|            | - pozostałe zakupy                     | 33 000,00           | 38 525,89                       |
|            | - materiały biurowe                    | 1 200,00            | 1 026,74                        |
| <b>2.</b>  | <b>Zużycie energii :</b>               | <b>13 000,00</b>    | <b>11 091,62</b>                |
|            | - energia elektryczna                  | 9000,00             | 7 999,72                        |
|            | - woda                                 | 4 000,00            | 3 091,90                        |
| <b>3.</b>  | <b>Usługi obce:</b>                    | <b>1 236 000,00</b> | <b>1 171 140,01</b>             |
|            | - usługi transportowe                  | 17 000,00           | 13 349,60                       |
|            | - badania diagnostyczne                | 65 000,00           | 51 537,11                       |
|            | - odbiór odpadów medycznych            | 2 000,00            | 1 029,40                        |
|            | - konserwacja i naprawa sprzętu        | 2 000,00            | 1 694,00                        |
|            | - usługi medyczne kontraktowe          | 1 105 000,00        | 1 068 763,63                    |
|            | - serwis i pozostałe opłaty            | 20 000,00           | 19 029,80                       |
|            | - pozostałe usługi                     | 25 000,00           | 15 646,47                       |

|    |                                                             |                   |                   |
|----|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5. | <b>Wynagrodzenia</b>                                        | <b>199 000,00</b> | <b>195 991,86</b> |
|    | wynagrodzenie ze stosunku pracy                             | 196 000,00        | 193 193,00        |
|    | - umowy zlecenia i o dzieło                                 | 3 000,00          | 2 798,86          |
| 6. | <b>Składki na ubezpieczenia społeczne i świadczenia</b>     | <b>20 700,00</b>  | <b>19 325,13</b>  |
|    | składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy          | 16 000,00         | 14 674,35         |
|    | - świadczenia urlopowe                                      | 4 700,00          | 4 650,78          |
| 7. | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                           | <b>7 400,00</b>   | <b>7 334,50</b>   |
|    | - ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu (opłata jednorazowa) | 6 600,00          | 6 582,00          |
|    | opłaty bankowe                                              | 800,00            | 752,50            |
| 8. | <b>Amortyzacja</b>                                          | <b>85 000,00</b>  | <b>73 129,03</b>  |

Ogółem poniesione koszty na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 1 619 651,36 na plan finansowy 1 718 500,00 zł co stanowi 94,24 % planu rocznego.

Koszty rodzajowe w kwocie 1 619 651,36 dotyczą działalności podstawowej opieki zdrowotnej, bieżących usług rehabilitacyjnych oraz poradni ginekologicznej i stomatologicznej.

#### **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA**

| <b>Należności, zobowiązania na 31.12.2020r</b>    | <b>Kwota</b>      |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1. Należności, w tym</b>                       | <b>160 599,26</b> |
| • w tym należności od Narodowego Funduszu Zdrowia | 160 599,26        |
| <b>2. Zobowiązania</b>                            | <b>94 275,14</b>  |
| • zobowiązania wobec dostawców                    | 87 412,45         |
| • podatek dochodowy od osób fizycznych            | 936,00            |
| • składki ZUS                                     | 5 926,69          |

Zakład nasz na dzień 31.12.2020r. nie posiadał należności wymagalnych.

Należności niewymagalne wynoszą 160 599,26zł i stanowią wartość usług medycznych, wykupionych zgodnie z umowami przez Narodowy Fundusz Zdrowia w Bydgoszczy.

Stan zobowiązań niewymagalnych na 31.12.2020 r. wynosił 94 275,14 zł.

Stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2020r wynosi 0,00zł.

Na dzień 31.12.2020r zakład posiadał środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 440 302,31zł oraz na lokacie terminowej 3 - miesięcznej 400 000,00zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Anna Jabłońska

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
lek. med. Jacek Gbiorczyk



|    | AKTYWA                                                   | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr) |                     | wiersz | PASYWA                                                           | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr) |                     |
|----|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|--------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
|    |                                                          | Roku poprzedniego 2019                               | Roku bieżącego 2020 |        |                                                                  | Roku poprzedniego 2019                               | Roku bieżącego 2020 |
| A  | Aktywa trwałe                                            | 798 634,02                                           | 737 704,99          | A      | Kapitał (fundusz własny)                                         | 1 561 675,12                                         | 1 650 681,42        |
|    | I Wartości niematerialne i prawne                        |                                                      |                     |        | I Kapitał (fundusz własny)                                       | 1 528 265,77                                         | 1 561 675,12        |
| 1  | Koszty zakończonych prac rozwojowych                     |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 2  | Wartość firmy                                            |                                                      |                     |        | II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)        |                                                      |                     |
| 3  | Inne wartości niematerialne i prawne                     |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 4  | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne              |                                                      |                     |        | III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                     |                                                      |                     |
|    | II Rzeczowe aktywa trwałe                                | 798 634,02                                           | 737 704,99          |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 1  | Środki trwałe                                            | 798 634,02                                           | 737 704,99          |        | IV Kapitał (fundusz) zapasowy                                    |                                                      |                     |
|    | a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
|    | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 718 745,04                                           | 693 623,51          |        | V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |                                                      |                     |
|    | c) urządzenia techniczne i maszyny                       |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
|    | d) środki transportu                                     |                                                      |                     |        | VI Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)                       |                                                      |                     |
|    | e) inne środki trwałe                                    | 79 888,98                                            | 44 081,48           |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 2  | Środki trwałe w budowie                                  |                                                      |                     |        | VII Zysk (strata z lat ubiegłych)                                | 33 409,35                                            | 89 006,30           |
| 3  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                      |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
|    | III Należności długoterminowe                            |                                                      |                     |        | VIII Zysk (strata) netto                                         |                                                      |                     |
| 1  | Od jednostek powiązanych                                 |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 2  | Od pozostałych jednostek                                 |                                                      |                     |        | IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) |                                                      |                     |
|    | IV Inwestycje długoterminowe                             |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 1  | Nieruchomości                                            |                                                      |                     | B      | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                           | 88 585,86                                            | 94 275,14           |
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                          |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
| 3  | Długoterminowe aktywa długoterminowe                     |                                                      |                     |        | I Rezerwy na zobowiązania                                        |                                                      |                     |
|    | a) w jednostkach powiązanych                             |                                                      |                     |        |                                                                  |                                                      |                     |
|    | * udziały lub akcje                                      |                                                      |                     | 1      | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 |                                                      |                     |
|    | * inne papiery wartościowe                               |                                                      |                     | 2      | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                      |                                                      |                     |
|    | * udzielone pożyczki                                     |                                                      |                     |        | długoterminowa                                                   |                                                      |                     |
|    | * inne długoterminowe aktywa finansowe                   |                                                      |                     |        | krótkoterminowa                                                  |                                                      |                     |
|    | b) w pozostałych jednostkach                             |                                                      |                     | 3      | Pozostałe rezerwy                                                |                                                      |                     |
|    | * udziały lub akcje                                      |                                                      |                     |        | długoterminowe                                                   |                                                      |                     |
|    | * inne papiery wartościowe                               |                                                      |                     |        | krótkoterminowe                                                  |                                                      |                     |
|    | * inne długoterminowe aktywa finansowe                   |                                                      |                     |        | II Zobowiązania długoterminowe                                   |                                                      |                     |
|    | V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe              |                                                      |                     | 2      | Wobec pozostałych jednostek                                      |                                                      |                     |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          |                                                      |                     |        | a) kredyty i pożyczki                                            |                                                      |                     |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                          |                                                      |                     |        | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych               |                                                      |                     |
| B  | Aktywa obrotowe                                          | 851 626,96                                           | 1 007 251,57        |        | c) inne zobowiązania finansowe                                   |                                                      |                     |



|   |                                                                                                        |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|   | I Zapasy                                                                                               | 4 717,00            | 2 056,00            |   | d) inne                                                   |                     |                     |
| 1 | Materiały                                                                                              | 4 717,00            | 2 056,00            |   | III Zobowiązania krótkoterminowe                          | 88 585,86           | 94 275,14           |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku                                                                          |                     |                     |   | Wobec jednostek powiązanych                               |                     |                     |
| 3 | Produkty gotowe                                                                                        |                     |                     |   | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |                     |                     |
| 4 | Towary                                                                                                 |                     |                     |   | do 12 miesięcy                                            |                     |                     |
| 5 | Zaliczki na dostawy                                                                                    |                     |                     |   | powyżej 12 miesięcy                                       |                     |                     |
|   | II Należności krótkoterminowe                                                                          | 139 024,77          | 164 893,26          |   | b) inne                                                   |                     |                     |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                     | 2 | Wobec pozostałych jednostek                               | 88 585,86           | 94 275,14           |
|   | a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                            |                     |                     |   | a) kredyty i pożyczki                                     |                     |                     |
|   | * do 12 miesięcy                                                                                       |                     |                     |   | b) powyżej tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                     |                     |
|   | * powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     |   | c) inne zobowiązania finansowe                            |                     |                     |
|   | b) inne                                                                                                |                     |                     |   | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 80 273,80           | 87 412,45           |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek                                                                    | 139 024,77          | 164 893,26          |   | do 12 miesięcy                                            | 80 273,80           | 87 412,45           |
|   | a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                            | 138 840,98          |                     |   | powyżej 12 miesięcy                                       |                     |                     |
|   | * do 12 miesięcy                                                                                       | 138 840,98          | 160 599,26          |   | e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |                     |                     |
|   | * powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     |   | f) zobowiązania wekslowe                                  |                     |                     |
|   | b) miesiące tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 183,70              |                     |   | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 7 609,46            | 6 862,69            |
|   | c) inne                                                                                                | 0,09                | 4 294,00            |   | h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 702,60              |                     |
|   | d) dochodzone na drodze sądowej                                                                        |                     |                     |   | i) inne                                                   |                     |                     |
|   | III Inwestycje krótkoterminowe                                                                         | 707 885,19          | 840 302,31          |   | Fundusze specjalne                                        |                     |                     |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 707 885,19          | 840 302,31          |   | IV Rozliczenia międzyokresowe                             |                     |                     |
|   | a) w jednostkach powiązanych                                                                           |                     |                     | 1 | Ujemna wartość firmy                                      |                     |                     |
|   | * udziały i akcje                                                                                      |                     |                     | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe                           |                     |                     |
|   | * inne papiery wartościowe                                                                             |                     |                     |   | * długoterminowe                                          |                     |                     |
|   | * udzielone pożyczki                                                                                   |                     |                     |   | * krótkoterminowe                                         |                     |                     |
|   | * inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | b) w pozostałych jednostkach                                                                           |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | * inne papiery wartościowe                                                                             |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | * inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                            | 707 885,19          | 840 302,31          |   |                                                           |                     |                     |
|   | * środki pieniężne w kasie i na rachunku                                                               | 707 885,19          | 840 302,31          |   |                                                           |                     |                     |
|   | * inne środki pieniężne                                                                                |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | * inne aktywa pieniężne                                                                                |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
| 2 | Inne inwestycje długoterminowe                                                                         |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                          |                     |                     |   |                                                           |                     |                     |
|   | <b>Aktywa razem</b>                                                                                    | <b>1 650 260,98</b> | <b>1 744 956,56</b> |   | <b>Pasywa razem</b>                                       | <b>1 650 260,98</b> | <b>1 744 956,56</b> |

Sporządzono: 07 czerwca 2021r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej  
- Jabłońska Anna-

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Anna Jabłońska

Nazwisko i imię, podpis kierownika zakładu  
-Gbioreczyk Jacek-

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
lek. med. Jacek Gbioreczyk

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

| wiersz | wyszczególnienie                                                                    | kwota za rok (zł, gr) |                    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|        |                                                                                     | ubiegły:31.12.2019r   | bieżący:31.12.2020 |
| 1      | 2                                                                                   | 3                     | 4                  |
| A.     | Przychody netto ze sprzedaży, zrównanie z nimi, w tym                               | 1 601 014,52          | 1 705 259,89       |
|        | *od jednostek powiązanych                                                           |                       |                    |
| I.     | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                              | 1 601 014,52          | 1 705 259,89       |
| II.    | Zmiana stanu produktów (zwiększenia- wartość dodatnia, zmniejszenia-wartość ujemna) |                       |                    |
| III.   | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                           |                       |                    |
| IV.    | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                   |                       |                    |
| B.     | koszty działalności operacyjnej                                                     | 1 574 506,05          | 1 619 651,36       |
| I.     | Amortyzacja                                                                         | 70 185,56             | 73 129,03          |
| II.    | Zużycie materiałów i energii                                                        | 116 798,64            | 152 730,83         |
| III.   | Usługi obce                                                                         | 1 099 326,57          | 1 171 140,01       |
| IV.    | Podatki i opłaty, w tym:                                                            |                       |                    |
|        | * podatek akcyzowy                                                                  |                       |                    |
| V.     | Wynagrodzenia                                                                       | 238 142,23            | 195 991,86         |
| VI.    | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                          | 41 448,55             | 19 325,13          |
| VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe                                                          | 8 904,50              | 7 334,50           |
| VIII.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                            |                       |                    |
| C.     | Zysk (strata) na sprzedaży A-B                                                      | 26 508,47             | 85 608,53          |
| D.     | Pozostałe przychody operacyjne                                                      | 1 270,00              |                    |
| I.     | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      |                       |                    |
| II.    | Dotacje                                                                             |                       |                    |
| III.   | Inne przychody operacyjne                                                           | 1 270,00              |                    |
| E.     | Pozostałe koszty operacyjne                                                         |                       |                    |
| I.     | Strata ze zbycia finansowych aktywów trwałych                                       |                       |                    |
| II.    | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                        |                       |                    |
| III.   | inne koszty operacyjne                                                              |                       |                    |
| F.     | Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)                                   | 27 778,47             | 85 608,53          |
| G.     | Przychody finansowe                                                                 | 5 630,88              | 3 397,77           |
| I.     | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                               |                       |                    |
|        | *od jednostek powiązanych                                                           |                       |                    |
| II.    | Odsetki, w tym:                                                                     | 5 630,88              | 3 397,77           |
|        | *od jednostek powiązanych                                                           |                       |                    |
| III.   | zysk ze zbycia inwestycji                                                           |                       |                    |
| IV.    | Aktualizacja wartości inwestycyjnej                                                 |                       |                    |
| V.     | Inne                                                                                |                       |                    |
| H.     | Koszty finansowe                                                                    |                       |                    |
| I.     | Odsetki, w tym:                                                                     |                       |                    |
|        | *od jednostek powiązanych                                                           |                       |                    |
| II.    | Strata ze zbycia inwestycji                                                         |                       |                    |
| III.   | Aktualizacja wartości inwestycji                                                    |                       |                    |
| IV.    | Inne                                                                                |                       |                    |
| I.     | Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)                                  | 33 409,35             | 89 006,30          |
| J.     | wynik zdarzeń nadzwyczajnych (JI-JII)                                               |                       |                    |
| I.     | Zyski nadzwyczajne                                                                  |                       |                    |
| II.    | Straty nadzwyczajne                                                                 |                       |                    |
| K.     | Zysk (strata) brutto (I +/- J)                                                      | 33 409,35             | 89 006,30          |
| L.     | Podatek dochodowy                                                                   |                       |                    |
| M.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                       |                       |                    |
| N.     | Zysk (strata) netto (K-L-M)                                                         | 33 409,35             | 89 006,30          |

Sporządzono: Radzyń Chelmiński 29 marca 2021r.

Anna Jabłońska  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Jabłońska

Jacek Gbiorczyk  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
lek. med. Jacek Gbiorczyk



## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                         |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:                                                                                                                                   |  |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                         |  |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                         |  |
|     | <b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ</b>                                                                                                                                                   |  |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                      |  |
|     | <b>RADZYŃ CHEŁMIŃSKI</b>                                                                                                                                                                                |  |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                         |  |
|     | ul. Tysiąclecia 21 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI                                                                                                                                                             |  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                             |  |
|     | ŚWIADCZENIA MEDYCZNE W ZAKRESIE OPIEKI PODSTAWOWEJ I SPECJALISTYCZNEJ REGON : 870304657                                                                                                                 |  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>1 stycznia 2020r - 31 grudnia 2020r.</b>                                                                                                                                                             |  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |  |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                             |  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                           |  |

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNIP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
  - b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środki trwałe i są ewidencjonowane na koncie 011.
  - c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- książki i inne zbiory biblioteczne,- odzież,- meble i dywany,- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania;
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.
4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
6. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostały korektą kosztów i odniesione na magazyn.



7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.  
8. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

9. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów.

5. inne informacje BRAK

II **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1.





Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Umorzenie –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia |                               |              |                                                     |                                    | Zmniejszenia |                               |              |                      |                                        | Umorzenie –<br>stan na koniec<br>roku<br>(3+8 – 13) |
|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|     |                                                           |                                                       | Nabycie     | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne<br>zwiększenia w<br>tym: amortyzacja<br>roczna | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Rozchód      | Przemieszczenia<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne<br>zmniejszenia | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(9+10+11+12) |                                                     |
| 1   | GRUNTY                                                    | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0            | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 2   | BUDYNKI I BUDOWLE                                         | 286 117,06                                            | 0,0         | 0,00                          | 0,00         | 25 121,55                                           | 25 121,55                          | 0,00         | 0,00                          | 0,000        | 0,00                 | 0,00                                   | 311 238 61                                          |
| 3   | OBIEKTY INŻYNIERII<br>LĄDOWEJ I WODNEJ                    | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 4   | KOTŁY I MASZYNY<br>ENERGETYCZNE                           | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 5   | MASZYNY, URZĄDZENIE I<br>APARATY OGÓLNEGO<br>ZASTOSOWANIA | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 6   | SPECIALITYCZNE<br>MASZYNY URZĄDZENIE I<br>APARATY         | 349 747,41                                            | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 48 007,50                                           | 48 007,50                          | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 397 754,91                                          |
| 7   | URZĄDZENIE TECHNICZNE                                     | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 8   | ŚRODKI TRANSPORTU                                         | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 9   | NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI<br>I WYPOSAŻENIE                    | 0,00                                                  | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00                                                |
| 10  | Wartość umorzenia<br>środków trwałych –<br>ogółem         | 635 864,47                                            | 0,00        | 0,00                          | 0,00         | 73 129,05                                           | 73 129,55                          | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 708 993,52                                          |
| 11  | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE                                   | 203 159,24                                            | 2 675,00    | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                | 2 675,00                           | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 205 834,24                                          |
| 12  | OGÓŁEM WARTOŚĆ<br>ŚRODKÓW TRWAŁYCH                        | 839 023,74                                            | 2 675,00    | 0,00                          | 0,00         | 73 129,05                                           | 75 804,05                          | 0,00         | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   | 914 827 ,79                                         |



## Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                    | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | grunty                                              | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 2   | budynki i lokale                                    | 718 745,04                                                                                      | 693 623,51                                                                                    |
| 3   | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 4   | kotły i maszyny energetyczne                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 5   | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 79 888,98                                                                                       | 44 081,48                                                                                     |
| 6   | specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 7   | urządzenie techniczne                               | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 8   | środki transportu                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 9   | narzędzia, ruchomości i wyposażenie                 | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 10  | Wartość netto środków trwałych – ogółem             | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                   |

### Zmiana wartości początkowej WN i P

[illegible]



**Zmiana wartości umorzenia WN i P**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(lista przykładowa)                                                  | Umorzenie –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia umorzenia          |              |                               |                     |                                    | Zmniejszenia umorzenia |                               |              |                      |                                        | Umorzenie –<br>stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(3+8 – 13) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                          |                                                       | Amortyzacja za<br>rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia<br>wewnętrzne | Inne<br>zwiększenia | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Rozchód                | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne<br>zmniejszenia | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(9+10+11+12) |                                                                   |
| 1   | Licencje i prawa<br>autorskie<br>dotyczące<br>oprogramowania<br>komputerowego            | 0,00                                                  | 0,00                           | 0,00         | 0,00                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                   |                                                                   |
| 2   | Pozostałe<br>wartości<br>niematerialne<br>i prawne                                       | 13 118,55                                             | 0,00                           | 0,00         | 0,00                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 13 118,55                              |                                                                   |
|     | <b>OGÓŁEM:<br/>Wartość<br/>umorzenia<br/>wartości<br/>niematerialnych<br/>i prawnych</b> | <b>13 118,55</b>                                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>13 118,55</b>                       |                                                                   |

**Zmiana wartości netto WN i P**

| Lp.  | Wyszczególnienie (lista przykładowa)                                                                                                                                                    | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                                                                                                                       | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                             |
| 2    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                             |
|      | OGÓŁEM: Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych                                                                                                                               | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                             |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                           |                                                                                                                    |                                                                                                                  |
|      | brak danych                                                                                                                                                                             |                                                                                                                    |                                                                                                                  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |                                                                                                                    |                                                                                                                  |
|      | 0zł                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                    |                                                                                                                  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                 |                                                                                                                    |                                                                                                                  |
|      | 0,00                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                    |                                                                                                                  |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                  |                                                                                                                    |                                                                                                                  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                        |  |
|       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| 1.7.  | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)                                              |  |
|       | W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                    |  |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                 |  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| c)    | powyżej 5 lat - nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |  |
|       | 0zł                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |  |
|       | 0zł                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                  |  |
|       | 0zł                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                                             |  |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |



| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|---------|---|----------------------|------|---|---------------------|------|---|--------------------|------|---|-----------------|------|---|--------------------|------|---|----------------------|----------|--|---------------|-----------------|--|
|       | Ozł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Treść</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>4 650,78</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>RAZEM:</b></td> <td><b>4 650,78</b></td> </tr> </tbody> </table> | Lp.             | Treść | Wartość | 1 | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | 2 | Ekwiwalent za urlop | 0,00 | 3 | Odprawy emerytalne | 0,00 | 4 | Odprawy rentowe | 0,00 | 5 | Odprawy pośmiertne | 0,00 | 6 | Świadczenia urlopowe | 4 650,78 |  | <b>RAZEM:</b> | <b>4 650,78</b> |  |
| Lp.   | Treść                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wartość         |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 1     | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00            |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2     | Ekwiwalent za urlop                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00            |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 3     | Odprawy emerytalne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00            |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 4     | Odprawy rentowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00            |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 5     | Odprawy pośmiertne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00            |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 6     | Świadczenia urlopowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4 650,78        |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | <b>RAZEM:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>4 650,78</b> |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 1.16. | inne informacje BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | Ozł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | Ozł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | Ozł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2.4.  | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | Na dzień 31.12.2020r. jednostka nie posiada wyłączeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |
|       | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |       |         |   |                      |      |   |                     |      |   |                    |      |   |                 |      |   |                    |      |   |                      |          |  |               |                 |  |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Jabłońska

Anna Jabłońska  
(Główny księgowy)

2020-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
lek. med. Jacek Gbiorczyk  
(Kierownik jednostki)

Anna Jabłońska  
87-220 Radzyń chełmiński  
Radzyń Chełmiński (miasto)  
ul. Tysiąclecia 21  
PESEL: 63061710804

Radzyń Chełmiński (miasto), 2021-03-29



URZĄD MIASTA I GMINY W RADZYNIU  
CHEŁMIŃSKIM  
Radzyń Chełmiński  
Radzyń Chełmiński  
pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9

## INFORMACJA

Bilans za 2020

Dokumenty i informacje dodatkowe

### Załączniki:

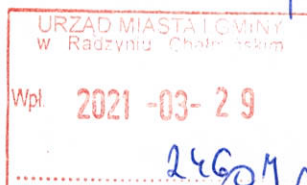
1. [bilans-RADZYŃ-2020r..pdf](#)
2. [INFORMACJA DODATKOWA-2020.pdf](#)
3. [Rzi STR 2020 Radzń Ch.pdf](#)

Dokument nie zawiera podpisu

**Podpis elektroniczny**



OKZ. 8021.4.2021.EG



**Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Tysiąclecia 21  
87 – 220 Radzyń Chełmiński  
tel./fax. (056) 688 60 16**

**Radzyń Chełmiński  
29 marca 2021r.**

**SPZOZ/09/2020 /AJ.**

**Burmistrz  
Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński  
Plac Towarzystwa Jaszczurczego 8  
87-220 Radzyń Chełmiński**

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radzynie Chełmińskim zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2020.295. t.j.) przedstawia raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2020 rok.*

**Kierownik**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
lek. med. Jacek Gbiorczyk

## A. Obliczenie wskaźników

### I. Wskaźniki zyskowności

#### 1) wskaźnik zyskowności netto (%) = 5,21

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

$$= \frac{89\,006,30 \cdot 100}{1\,705\,259,89 + 3\,397,77} = \frac{8\,900\,630,00}{1\,708\,657,66} = 5,21$$

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI  | OCENA |
|-----|----------------------|-------|
| 1   | poniżej 0,0%         | 0     |
| 2   | od 0,0% do 2,0%      | 3     |
| 3   | powyżej 2,0% do 4,0% | 4     |
| 4   | powyżej 4,0%         | 5 x   |

#### 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 0,00

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne

$$= \frac{0,00 \cdot 100}{1\,705\,259,89} = \frac{0,00}{1\,705\,259,89} = 0,00$$

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI  | OCENA |
|-----|----------------------|-------|
| 1   | poniżej 0,0%         | 0     |
| 2   | od 0,0% do 3,0%      | 3 x   |
| 3   | powyżej 3,0% do 5,0% | 4     |
| 4   | powyżej 5,0%         | 5     |



### 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 5,24

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{89\,006,30 \times 100}{1\,650\,260,98 + 1\,744\,956,56 : 2} = \frac{8\,900\,630,00}{1\,697\,608,77} = 5,24$$

uwaga: średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI  | OCENA |
|-----|----------------------|-------|
| 1   | poniżej 0,0%         | 0     |
| 2   | od 0,0% do 2,0%      | 3     |
| 3   | powyżej 2,0% do 4,0% | 4     |
| 4   | powyżej 4,0%         | 5 x   |

## II. Wskaźniki płynności

### 1) wskaźnik bieżącej płynności = 10,68

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$= \frac{1\,007\,251,57}{94\,275,14} = \frac{1\,007\,251,57}{94\,275,14} = 10,68$$

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI                          | OCENA |
|-----|----------------------------------------------|-------|
| 1   | poniżej 0,60                                 | 0     |
| 2   | od 0,60 do 1,00                              | 4     |
| 3   | powyżej 1,00 do 1,50                         | 8     |
| 4   | powyżej 1,50 do 3,00                         | 12    |
| 5   | powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótkot. = 0 zł | 10 X  |

## 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 19,57

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów ,

$$= \frac{(88\,585,86 + 94\,275,14) : 2 \times 365}{1\,705\,259,89} = \frac{33\,372\,132,50}{1\,705\,259,89} = 19,57$$

uwaga: średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI | OCENA |
|-----|---------------------|-------|
| 1   | do 60 dni           | 7 x   |
| 2   | od 61 dni do 90 dni | 4     |
| 3   | powyżej 90 dni      | 0     |

## IV. Wskaźniki zadłużenia

### 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 5,40

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

$$= \frac{94\,275,14 \times 100 \%}{1\,744\,956,56} = \frac{9\,427\,514,00}{1\,744\,956,56} = 5,40$$

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI | OCENA |
|-----|---------------------|-------|
| 1   | poniżej 40%         | 10 x  |
| 2   | od 40% do 60%       | 8     |
| 3   | powyżej 60% do 80%  | 3     |
| 4   | powyżej 80%         | 0     |



## 2) wskaźnik wypłacalności = 0,06

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$$= \frac{94\,275,14}{1650\,681,42} = \frac{94\,275,14}{1\,650\,681,42} = 0,06$$

| Lp. | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI           | OCENA |
|-----|-------------------------------|-------|
| 1   | od 0,00 do 0,50               | 10 x  |
| 2   | od 0,51 do 1,00               | 8     |
| 3   | od 1,01 do 2,00               | 6     |
| 4   | od 2,01 do 4,00               | 4     |
| 5   | powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 | 0     |

## Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

| Grupa | Wskaźniki                                  | Wartość wskaźnika | Ocena     |
|-------|--------------------------------------------|-------------------|-----------|
| 1.    | Wskaźniki zyskowności                      |                   |           |
|       | 1) wsk. zyskowności netto (%)              | 5,21              | 5         |
|       | 2) wsk. zyskowności dział. Operacyjnej (%) | 0,00              | 3         |
|       | 3) wsk. zyskowności aktywów (%)            | 5,24              | 5         |
|       | <b>Razem:</b>                              |                   | <b>13</b> |
| 2.    | Wskaźniki płynności                        |                   |           |
|       | 1) wsk. bieżącej płynności                 | 10,68             | 10        |
|       | 2) wsk. szybkiej płynności                 | 10,66             | 10        |
|       | <b>Razem:</b>                              |                   | <b>20</b> |
| 3.    | Wskaźniki efektywności                     |                   |           |
|       | 1) wsk. rotacji należności (w dniach)      | 32,52             | 3         |
|       | 2) wsk. rotacji zobowiązań (w dniach)      | 19,57             | 7         |
|       | <b>Razem:</b>                              |                   | <b>10</b> |
| 4.    | Wskaźniki zadłużenia                       |                   |           |
|       | 1) wsk. zadłużenia aktywów (%)             | 5,40              | 10        |
|       | 2) wsk. wypłacalności                      | 0,06              | 10        |
|       | <b>Razem:</b>                              |                   | <b>20</b> |

Łączna wartość punktów

63

## **B. Analiza wskaźników**

### **I. Wskaźniki zyskowności**

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

- 1) Uzyskany przez nas wskaźnik zyskowności netto pokazuje, iż 5,21 % przychodów stanowi odnotowany zysk. Określona w naszym przypadku efektywność gospodarki finansowej jest dobra.
- 2) Uzyskany przez nas wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) pokazuje, iż 0 % przychodów (bez przychodów finansowych) stanowi odnotowany zysk bez uwzględnienia kosztów finansowych. Określona w naszym przypadku ekonomiczna efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej jest zadowalająca.
- 3) Uzyskany przez nas wskaźnik zyskowności aktywów (%) pokazuje, iż wielkość zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów wynosi 5,24% i określa dobry poziom zdolności naszych aktywów do generowania zysku.

### **II. Wskaźniki płynności**

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- 1) Uzyskany przez nas wskaźnik bieżącej płynności tj. 10,68 % pokazuje, iż nasza zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych jest na dobrym poziomie.
- 2) Uzyskany przez nas wskaźnik szybkiej płynności tj. 10,66% pokazuje, iż nasza zdolność do spłacania zobowiązań krótkoterminowych jest na dobrym poziomie.

### **III. Wskaźniki efektywności**

- 1) Uzyskany przez nas wskaźnik rotacji należności (w dniach) tj. 32,52% pokazuje, iż długość cyklu oczekiwania przez nas na uzyskanie należności za świadczone usługi jest na bardzo wysokim poziomie i nie mamy trudności ze ściąganiem swoich należności.
- 2) Uzyskany przez nas wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) tj. 19,57 % pokazuje, iż okres, jaki jest nam potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych jest na bardzo wysokim poziomie i nie ma żadnych trudności w regulowaniu naszych bieżących zobowiązań.

### **IV. Wskaźniki zadłużenia**



- 1) Uzyskany przez nas wskaźnik zadłużenia aktywów (%) tj. 5,40 % świadczy, iż stopień finansowania aktywów kapitałami obcymi jest na bardzo dobrym poziomie.
- 2) Uzyskany przez nas wskaźnik wypłacalności tj. 0,06 % świadczy, iż wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego jest na bardzo dobrym poziomie i wskazuje na pełną zdolności do regulowania przez nas zobowiązań.

## C. Prognoza

Na działalność SP ZOZ wpływ będzie miał:

- 1) Poziom zawartych kontraktów z NFZ. Udział przychodów uzyskiwanych na podstawie umów zawartych z poszczególnymi oddziałami NFZ wyniósł w 2020 roku prawie 100 %. Umowy z NFZ są zawierane odrębnie dla poszczególnych rodzajów usług medycznych, co pozwala na niwelowanie ewentualnego zagrożenia zmniejszenia wartości kontraktu na dany rodzaj usług.
- 2) Zmiana zasad finansowania świadczeń opieki zdrowotnej przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Zgodnie ze zmianami do ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych przekazany do Sejmu RP w dniu 21 lutego 2017 r.

### Ryzyko utraty i zależności od kluczowych pracowników

Ze względu na charakter i specyfikę działalności istotne jest utrzymanie wykwalifikowanej i kompletnej kadry medycznej jak również pracownika administracyjnego. Utrata kluczowych pracowników mogłaby negatywnie wpłynąć na dalszy rozwój. Zauważalny wzrost poziomu wynagrodzeń w jednostkach służby zdrowia w ostatnim czasie, pociągający za sobą wzrost oczekiwań płacowych pozostałych pracowników oraz wciąż jeszcze utrzymujące się zapotrzebowanie na personel lekarski i pielęgniarski w krajach UE, powodują ryzyko wypływu pracowników.

### Ryzyko związane z błędami medycznymi

Specyfika działalności powoduje narażenie na ryzyko popełnienia błędów medycznych i konieczności wypłaty wysokich odszkodowań na rzecz pacjentów, systematycznie prowadzi kontrolę jakości świadczeń medycznych poprzez tworzenie procedur, kontrolę biologiczną i chemiczną oraz jakość sterylizacji.

### **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży**

W usługach medycznych nie występuje zjawisko typowej sezonowości. Jednak występują zmiany wielkości sprzedaży w zależności od wartości i rodzaju wynegocjowanego kontraktu z NFZ na dany rok,

co wpływa na możliwość prawidłowego szacowania przychodów ze sprzedaży w poszczególnych latach

obrotowych. W odniesieniu do kontraktowania usług z NFZ ryzyko związane z sezonowością jest niewielkie. NFZ limituje ilość usług, które finansuje. W przypadku wykonania większej liczby świadczeń,

tzw. nadwykonań NFZ nie gwarantuje pełnej zapłaty za

te usługi. Przewidując takie podejście NFZ do nadwykonań zostały one w roku 2020 ograniczone do koniecznego minimum.

### **Ryzyko związane z karami z tytułu zawartych umów z NFZ**

Najważniejsze umowy zawarte z NFZ posiadają ważne dla jej działalności

zapisy dotyczące kar. Stanowią one, że w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, dyrektor danego oddziału NFZ może nałożyć

karę umowną. W przypadku wystawienia recept osobom nieuprawnionym lub w przypadkach nieuzasadnionych, oddział NFZ może nałożyć karę umowną stanowiącą równowartość nienależnej refundacji cen leków dokonywanych na podstawie recept wraz z odsetkami ustawowymi od dnia dokonania refundacji. Kary umowne, o których mowa powyżej nakładane są w trybie i na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 6 października 2005 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2005 r. nr 197 poz. 164).



## **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży**

W usługach medycznych nie występuje zjawisko typowej sezonowości. Jednak występują zmiany wielkości sprzedaży w zależności od wartości i rodzaju wynegocjowanego kontraktu z NFZ na dany rok,

co wpływa na możliwość prawidłowego szacowania przychodów ze sprzedaży w poszczególnych latach

obrotowych. W odniesieniu do kontraktowania usług z NFZ ryzyko związane z sezonowością jest niewielkie. NFZ limituje ilość usług, które finansuje. W przypadku wykonania większej liczby świadczeń,

tzw. nadwykonań NFZ nie gwarantuje pełnej zapłaty za

te usługi. Przewidując takie podejście NFZ do nadwykonań zostały one w roku 2020 ograniczone do koniecznego minimum.

## **Ryzyko związane z karami z tytułu zawartych umów z NFZ**

Najważniejsze umowy zawarte z NFZ posiadają ważne dla jej działalności

zapisy dotyczące kar. Stanowią one, że w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, dyrektor danego oddziału NFZ może nałożyć

karę umowną. W przypadku wystawienia recept osobom nieuprawnionym lub w przypadkach nieuzasadnionych, oddział NFZ może nałożyć karę umowną stanowiącą równowartość nienależnej refundacji cen leków dokonywanych na podstawie recept wraz z odsetkami ustawowymi od dnia dokonania refundacji. Kary umowne, o których mowa powyżej nakładane są w trybie i na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 6 października 2005 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2005 r. nr 197 poz. 164).

Radzyń Chełmiński, dnia 29 marca 2021r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Anna Jabłońska

Anna Jabłońska  
(główny księgowy)

**Kierownik**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

lek. med. Jacek Gbiorczyk

Jacek Gbiorczyk  
(Kierownik jednostki)