

**UCHWAŁA NR XXX/280/2021  
RADY GMINY WILKOWICE**

z dnia 26 maja 2021 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za 2020 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 713 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 1 i ust 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 711) oraz art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 i 3 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

**Rada Gminy Wilkowice uchwała, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2020 Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

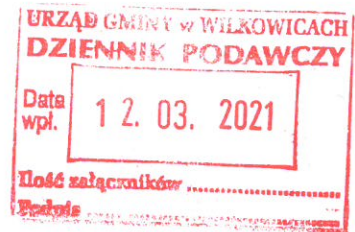
§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**mgr Marcin Kwiatek**



## Bilans standardowy

### Sporządzony na dzień: 31-12-2020

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2020	Wartość na dzień 01-01-2020
<b>AKTYWA</b>	<b>1 887 820,59</b>	<b>1 797 360,20</b>
A. Aktywa trwałe	1 277 046,94	1 322 432,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 277 046,94	1 322 432,59
1. Środki trwałe	1 257 878,94	1 305 232,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 084,00	144 084,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 038 572,20	1 069 901,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	75 222,74	91 247,56
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	19 168,00	17 200,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	610 773,65	474 927,61
I. Zapasy	5 388,79	9 826,15

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2020	Wartość na dzień 01-01-2020
<b>PASYWA</b>	<b>1 887 820,59</b>	<b>1 797 360,20</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	1 692 945,55	1 633 904,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 526 359,30	1 526 359,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	166 586,25	107 545,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	194 875,04	163 455,76
I. Rezerwy na zobowiązania	75 569,52	50 319,74
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	75 569,52	50 319,74
- długoterminowa	75 569,52	50 319,74
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119 305,52	113 136,02
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	5 388,79	9 826,15
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	242 062,30	216 341,77
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	242 062,30	216 341,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	242 062,30	213 299,37
- do 12 miesięcy	242 062,30	213 299,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 042,40
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	363 322,56	248 759,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	363 322,56	248 759,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	363 322,56	248 759,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	363 322,56	248 759,69
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 887 820,59	1 797 360,20

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
*[Podpis]*  
Oksana Sygut-Lasocka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	119 305,52	113 136,02
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 372,16	25 073,35
- do 12 miesięcy	33 372,16	25 073,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80 110,53	83 848,12
h) z tytułu wynagrodzeń	1 612,08	1 851,50
i) inne	4 210,75	2 363,05
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 887 820,59	1 797 360,20

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
*[Podpis]*  
lek. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020


Nazwa	Wartość za okres 01-01-2020 - 31-12-2020	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 818 236,95	2 610 256,96
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	2 730 502,19	2 478 481,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	87 734,76	131 775,26
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 714 933,75	2 555 156,03
I. Amortyzacja	61 008,45	70 498,83
II. Zużycie materiałów i energii	125 398,25	63 033,54
III. Usługi obce	224 826,63	259 710,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 409,12	26 608,78
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 836 674,39	1 712 575,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	379 303,06	336 650,15
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 955,14	33 217,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 358,71	52 861,19
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	103 303,20	55 100,93
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	59 045,68	49 424,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 397,32	800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	48 648,36	48 624,85
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	49,33	190,75
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	190,74
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	49,33	0,01
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	162 299,55	104 335,03
<b>G. Przychody finansowe</b>	5 207,66	4 137,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	320,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	5 207,66	3 817,42
<b>H. Koszty finansowe</b>	920,96	927,39
I. Odsetki, w tym:	0,00	3,08
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	920,96	924,31
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	166 586,25	107 545,14
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	166 586,25	107 545,14

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

  
Oksana Sygut-Lasocka

.....  
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

  
lek. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

.....  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje  
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie  
art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## Sprawozdanie finansowe

## Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy 2020



### Informacja dodatkowa

Stosownie do art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.) oraz Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020r., poz. 295 z późn. zm.) Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2020.

#### 1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.

Poniższe sprawozdanie finansowe sporządzone wg. stanu na dzień 31-12-2020r., obejmujące okres od 01-01-2020 do 31-12-2020, składa się z:

- Bilansu,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

Bilans oraz Rachunek Zysków i Strat przedstawiają dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane finansowe za ubiegły rok obrotowy. Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej przez Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### 2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą 43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18 jest podmiotem leczniczym - niebędącym przedsiębiorcą - utworzonym przez Gminę Wilkowice i działa w formie Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Gminny ZOZ posiada osobowość prawną, uzyskaną na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej oraz podlega wpisowi do rejestru podmiotów, wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach działa na podstawie:

- a) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020r., poz. 295 z późn. zm.),
- b) Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej nadanego Uchwałą Nr XXII/167/2012 z dnia 26.06.2012r. przez Radę Gminy Wilkowice (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 9 sierpnia 2012r. poz. 3370),
- c) wpisu do Rejestru Podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego - **nr księgi rejestrowej 000000013951 o resortowym kodzie terytorialnym 2402102,**
- d) wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego - **nr KRS 0000088546.**

Symbol podstawowej działalności według PKD 2007 – 8621Z.

Przedmiotem działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań SGZOOZ w Wilkowicach należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- 1) Ambulatoryjnych świadczeń opieki zdrowotnej obejmujące swym zakresem:
  - a) wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanych osobom ubezpieczonym przez personel lekarski, pielęgniarki środowiskowe oraz położną środowiskową, zgodnie z wykształceniem zawodowym i posiadanymi uprawnieniami;
  - b) udzielanie porad lekarskich w warunkach ambulatoryjnych i domowych, w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej pomocy zdrowotnej;
  - c) dokonywanie oceny stanu zdrowia ludności rejonu oraz określenie potrzeb w zakresie ich zaspokajania;
  - d) orzekanie o stanie zdrowia, a tym samym o czasowej niezdolności do pracy;
  - e) prowadzenie nadzoru sanitarnego i zapobiegawczego oraz szerzenie oświaty zdrowotnej, w szczególności poprzez prowadzenie szczepień ochronnych;
  - f) wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki nad uczniami szkół w miejscu nauczania.
- 2) Udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych:
  - a) świadczenie usług medycznych z zakresu medycyny pracy;
- 3) Udzielanie niezbędnej pomocy medycznej osobom w przypadkach klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych zdarzeń zagrażających zdrowiu i życiu w skali masowej.
- 4) Promowanie działalności profilaktycznej, oświatowo - zdrowotnej i promocji zdrowia.

### **3. Sprawozdanie finansowe SGZOOZ w Wilkowicach.**

Sprawozdanie finansowe SGZOOZ w Wilkowicach zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni, które zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Samodzielny Gminny ZOZ sporządza rachunek zysków i strat, w sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

#### **3.1. Rachunek zysków i strat**

##### **3.1.1 Przychody SGZOOZ w Wilkowicach.**

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach pozyskuje przychody z tytułu:

- a) sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach na podstawie zawartych umów w zakresie:
  - podstawowej opieki zdrowotnej lekarza (POZ)
  - pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej
  - położnej środowiskowo-rodzinnej
  - higieny szkolnej
- b) sprzedaży usług medycznych na rzecz innych pacjentów,
- c) za wynajmem pomieszczeń użytkowych SGZOOZ w Wilkowicach.

W roku 2020 Samodzielny Gminny ZOZ nie pozyskiwał przychodów z sprzedaży usług w zakresie Medycyny Pracy.

### **3.1.2 Koszty działalności operacyjnej**

Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne.

Zestawienie otrzymanych przychodów i poniesionych kosztów przedstawia załączona **Tabela Nr 1 – Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku** w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji kultury.

### **3.1.3 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.**

## **3.2. Bilans – aktywa i pasywa**

### **3.2.1 Środki trwałe.**

### **3.2.2 Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Środki trwałe nie podlegały przeszacowaniu.**

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł były jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

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

Zastosowano w roku 2020 stawki amortyzacyjne jednorazowe dla:

- urządzenia techniczne i maszyny wraz ze sprzętem komputerowym,
- inne środki trwałe.

Załącznik: **Tabela nr 2**

### **3.2.2 Należności.**

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Do krótkoterminowych zalicza się należności głównie od Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy.

Załącznik: **Tabela nr 3**

### **3.2.3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

### **3.2.4 Kapitały własne.**

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.



### 3.2.5 Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty:

- z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

Załącznik: Tabela nr 3

### 3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym .

Przyjęte przez Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

## 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

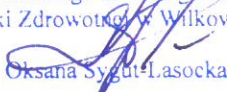
### 4.1. Przeciętne w roku zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

Grupa zawodowa	2019 rok		2020 rok	
	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty
Lekarze	5	5	5	4,5
Pielęgniarki	6	5,5	6	5,5
Położne	1	1,0	1	1,0
Rejestratorzy medyczne	3	3,0	3	3,0
Obsługa administracyjna, księgowo-finansowa	2	1,4	2	1,75
Sprzątaczk	2	1,5	2	1,5
Zarząd	1	1	1	1
<b>RAZEM</b>	<b>20</b>	<b>18,4</b>	<b>20</b>	<b>18,25</b>

### 4.2 Propozycje co do sposobu podziału wyniku za rok obrotowy 2020:

<b>1) Przekazanie wyniku w kwocie, w tym</b>	<b>166. 586, 25 zł., w tym</b>
a) na nagrody jubileuszowe w kwocie	<b>100.000,00 zł.</b>
b) na odprawy emerytalne w kwocie	<b>50.000,00 zł.</b>
c) na realizację planu inwestycyjnego, zgodnie planem inwestycyjno-remontowym	<b>16.586,25 zł.</b>
<b>Razem</b>	<b>166. 586, 25 zł.</b>

Wilkowice, dnia 09 marca 2021r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
  
Oksana Syguit-Lasocka

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
  
lek. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

**Samodzielny Gminny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach**

43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18  
tel. 33 8171-242, 33 8170-832  
tel. kom. 696 050 760, 696 050 755  
NFZ Nr um.122/100163/01/2020  
NIP 937-21-79-595 REGON 072135149

**Część opisowa**

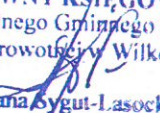
Realizacja od założeń planu finansowego SGZOZ na dzień 31-12-2020 nie odbiega od wielkości zaplanowanych.

Wysokość przychodów operacyjnych wynika głównie z realizacji umowy, zawartej zgodnie z podpisanym kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia w Katowicach, który uzależniony jest od ilości zadeklarowanych do naszego SGZOZ-u pacjentów.

Koszty działalności operacyjnej wynikają z działalności statutowej SGZOZ w Wilkowicach, a ich realizacja wg. rodzajów kosztów przebiegała zgodnie z planem.

Oświadczamy, że Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zachowuje płynność finansową.

Wilkowice, dnia 09 marca 2021r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
  
Oksana Sygut-Lasocka

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
  
lek. stom. Katarzyna Banet-Skwama

**Samodzielny Gminny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach**

43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18  
tel. 33 8171-242, 33 8170-832  
tel. kom. 696 050 760, 696 050 755  
NFZ Nr um.122/100163/01/2020  
NIP 937-21-79-595 REGON 072135149

Tabela nr 1

**Załącznik nr 1 Do Uchwały Nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku  
w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego  
Samodzielnego Gminnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji  
kultury.**

**Przychody i koszty**

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2020	Plan po zmianach VIII/2020	Plan po zmianach XI/2020	Realizacja wg stanu na 31.12.2020	Wskaźnik realizacji planu
<b>I.</b>	<b>Przychody operacyjne roku budżetowego</b>	<b>2 735 800,00 zł</b>	<b>2 759 249,92 zł</b>	<b>2 864 074,32 zł</b>	<b>2 882 490,29 zł</b>	<b>100,64%</b>
1	Przychody z prowadzonej działalności	2 560 000,00 zł	2 610 000,00 zł	2 710 000,00 zł	2 730 502,19 zł	100,76%
2	Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
3	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
4	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	175 800,00 zł	149 249,92 zł	154 074,32 zł	151 988,10 zł	98,65%
	z wynajmu pomieszczeń	23 400,00 zł	22 743,52 zł	25 077,00 zł	25 076,08 zł	100,00%
	finansowe	400,00 zł	2 500,00 zł	5 000,00 zł	5 207,66 zł	104,15%
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 721 933,00 zł</b>	<b>2 749 682,92 zł</b>	<b>2 857 007,32 zł</b>	<b>2 709 002,49 zł</b>	<b>94,82%</b>
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	2 155 783,00 zł	2 179 829,80 zł	2 275 698,20 zł	2 156 661,83 zł	94,77%
a.	wynagrodzenia	1 843 783,00 zł	1 867 829,80 zł	1 955 598,20 zł	1 836 674,39 zł	93,92%
b.	składki od wynagrodzeń	312 000,00 zł	312 000,00 zł	320 100,00 zł	319 987,44 zł	99,96%
2	Zakup towarów i usług w tym:	436 000,00 zł	405 300,00 zł	421 600,00 zł	401 583,59 zł	95,25%
a.	Materiały	113 500,00 zł	145 400,00 zł	151 500,00 zł	138 629,82 zł	91,50%
b.	Energia	27 500,00 zł	35 000,00 zł	39 000,00 zł	38 127,14 zł	97,76%
c.	Usługi obce remontowe	23 400,00 zł	23 400,00 zł	23 400,00 zł	21 168,00 zł	90,46%
d.	Usługi obce pozostałe w tym:	271 600,00 zł	201 500,00 zł	207 700,00 zł	203 658,63 zł	98,05%
	procedury medyczne	234 000,00 zł	160 000,00 zł	165 000,00 zł	162 861,33 zł	98,70%
3	Świadczenia na rzecz pracowników	37 000,00 zł	57 900,00 zł	65 000,00 zł	59 315,62 zł	91,25%
4	Podatki i opłaty	4 150,00 zł	5 711,12 zł	5 709,12 zł	5 409,12 zł	94,75%
5	Amortyzacja	62 000,00 zł	73 942,00 zł	62 000,00 zł	61 008,45 zł	98,40%
6	Pozostałe koszty (ryczałty samochodowe)	27 000,00 zł	27 000,00 zł	27 000,00 zł	25 023,88 zł	92,68%
<b>III.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11 867,00 zł</b>	<b>7 567,00 zł</b>	<b>6 067,00 zł</b>	<b>5 931,26 zł</b>	<b>97,76%</b>
<b>IV.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 000,00 zł</b>	<b>2 000,00 zł</b>	<b>1 000,00 zł</b>	<b>970,29 zł</b>	<b>97,03%</b>
<b>V.</b>	<b>Koszty ogółem (II+III+IV)</b>	<b>2 735 800,00 zł</b>	<b>2 759 249,92 zł</b>	<b>2 864 074,32 zł</b>	<b>2 715 904,04 zł</b>	<b>94,83%</b>
<b>VI.</b>	<b>Wynik finansowy (I-V)</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>166 586,25 zł</b>	<b>0,00%</b>
	Wydatki majątkowe	0,00 zł			19 168,00 zł	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana S. Gut-Lasocka

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

lek. stom. Katarzyna Banet-Skwama

6

**Samodzielny Gminny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach**

43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18  
tel. 33 8171-242, 33 8170-832  
tel. kom. 696 050 760, 696 050 755  
NFZ Nr um.122/100163/01/2020  
NIP 937-21-79-595 REGON 072135149

Tabela nr 2

**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych  
oraz środków trwałych**

Wartość początkowa						
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2020	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2020
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>46.602,12</b>	<b>0,00</b>	<b>11.745,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.347,74</b>
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	46.602,12	0,00	11.745,62	0,00	0,00	58.347,74
<b>II. Środki trwałe</b>	<b>1.651.256,65</b>	<b>0,00</b>	<b>50.188,56</b>	<b>0,00</b>	<b>20.004,64</b>	<b>1.681.440,57</b>
Grunty	144.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.084,00
Budynki i budowle	1.190.205,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190.205,46
w tym: kotłownia	48.699,19	0,00	0,00	0,00	0,00	48.699,19
Maszyny i urz. techniczne zakupione z własnych środków	199.989,90	0,00	0,00	0,00	0,00	199.989,90
Środki telekomunikacyjne	7.426,29	0,00	1.909,18	0,00	0,00	9.335,47
Aparaty specjalistyczne	8.967,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8.967,89
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	100.583,11	0	48.279,38	0,00	20.004,64	128.857,85

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
*Oksana Sygut-Lasocka*

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
*Katarzyna Banet-Skwarna*  
lek. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

**Zobowiązania i należności  
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
wg. stanu na dzień 31.12.2020r.**

**I. ZOBOWIĄZANIA**

Wyszczególnienie	Zobowiązania na dzień 31-12-2020	
	Ogółem 119.305, 52 zł	w tym wymagalne 0,00
1) Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	33.372, 16 zł	0,00
2) Zobowiązania publiczno-prawne	80.110, 53 zł	0,00
3) Pozostałe zobowiązania	5.822, 83 zł	0,00

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 33.372,16 zł – dotyczy niezapłaconych faktur VAT za miesiąc grudzień, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń-luty 2021r.
- zobowiązania publiczno - prawne kwota 80.110,53 zł , w tym:
  - a) 24.099,00zł – zaliczka na podatek od wynagrodzeń za m-c grudzień 2020r.,
  - b) 54.383,82 zł – składki ZUS za miesiąc grudzień 2020r.,
  - c) 1.627,71 zł. – należny podatek VAT za miesiąc grudzień 2020r.
- pozostałe zobowiązania na kwotę 5.822,83 zł., w tym:
  - a) 1.612,08 – ryczałty samochodowe za miesiąc grudzień 2020r.,
  - b) 4.210,75 – składki do PZU, BIPiP, BIL, WIL.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

**II. NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	Należności na dzień 31-12-2020	
	Ogółem 242.062, 30 zł	w tym wymagalne 0,00
Należności od NFZ	236.528, 17 zł	0,00
Pozostałe należności, z tytułu wynajmu pomieszczeń SGZOZ	5.534, 13 zł	0,00

**Należności.**

- 1) Kwota 236.528,17 zł jest to należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień 2020 roku za wykonane świadczenia zdrowotne na rzecz świadczeniobiorców Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.
- 2) Pozostałe należności w kwocie 5.534, 13 zł. są należnościami z tytułu wynajmu pomieszczeń Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.

Należności występują jako należności krótkoterminowe.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygduł-Lasocka

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

lek. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący dokonuje kontroli i oceny działalności podmiotu leczniczego, w tym gospodarki finansowej.

Podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest Gmina Wilkowice, która realizuje nadzór poprzez właściwe organy - w tym przypadku, zgodnie z art. 15 ustawy o samorządzie gminnym, rada gminy jest zarówno organem stanowiącym, jak i organem kontrolnym.

Na podstawie art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W myśl art. 3 ust. 1 pkt 7) organ zatwierdzający to organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ przepisy innych ustaw oraz statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nie stanowią inaczej, rada gminy jest organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego SG ZOZ w Wilkowicach, jako utworzonej przez siebie jednostki organizacyjnej.

W związku z powyższym zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.

Podjęcie uchwały nie powoduje skutków finansowych dla budżetu gminy.