

**UCHWAŁA NR XXIII/237/21
RADY GMINY DRAGACZ**

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Przychodni w Dragaczu z siedzibą
w Dolnej Grupie za 2020 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się złożone sprawozdanie finansowe za 2020 rok Gminnej Przychodni w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie, którego treść stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Ludwik Borolewski

Załącznik do uchwały Nr XXIII/237/21

Rady Gminy Dragacz

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

SPRAWOZDANIE

FINANSOWE

za okres
1.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

**Gminna Przychodnia w Dragaczu
z siedzibą w Dolnej Grupie**

ul. Akacyjowa 1
Dolna Grupa
86-134 Dragacz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminna Przychodnia w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie

Dolna Grupa

ul. Akacyjowa 1 86-134 Dragacz

za rok obrotowy 2020

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym**
 - a) Nazwa jednostki: Gminna Przychodnia w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie
 - b) Siedziba jednostki: Dolna Grupa ul. Akacyjowa 1 86-134 Dragacz
 - c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
 - d) Podstawowy przedmiot działalności: udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SPZOZ realizuje usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej: ginekologiczno-położniczej, stomatologii ogólnej oraz profilaktyki zdrowotnej.
 - e) Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000002906.

REGON 092356870 NIP 5591698034

Gminna Przychodnia w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie, prowadzi działalność wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego tj. pokrycie kosztów działalności z osiągniętych przychodów.

Podstawą działalności Przychodni jest:

Kompleksowe udzielanie świadczeń w podstawowej opiece zdrowotnej, mającej na celu zachowanie zdrowia, zapobieganie chorobom i urazom, wczesne wykrywanie i leczenie chorób oraz zapobieganie lub organizowanie niepełnosprawności.

Kompleksowe udzielanie świadczeń w zakresie leczenia stomatologicznego.

Kompleksowe organizowanie i wykonywanie świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej tj. porad ginekologiczno – położniczych.

1. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Gminna Przychodnia w Dolnej Grupie czynna jest od poniedziałku do piątku w godzinach od 8⁰⁰ do 18⁰⁰. Filia Przychodni w Grupie przy ul. Szarych Szeregów 1, czynna jest trzy razy w tygodniu, gdzie w wyznaczonych godzinach przyjmowane są dzieci i dorośli. Codziennie po godzinie 18⁰⁰ i w dni wolne (soboty, niedziele i święta) oraz w nagłych przypadkach całodobową opiekę medyczną sprawuje Regionalny Szpital Specjalistyczny im. Dr. Wł. Biegańskiego w Grudziądzu oraz Nowy Szpital Sp. z o.o. w Świeciu.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawowym aktem prawnym regulującym kwestie prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdania finansowego jest ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2018 r. poz. 395 za zm.; dalej: uor). Wśród podmiotów do jej stosowania w art.2 ust. 1 pkt 1 uor wskazano m.in. „inne osoby prawne”.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa, które są kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 r. stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszt uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według przyjętych zasad, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności. Środki trwałe, są wyceniane wg ceny nabycia składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Jednostka odstępuje od ustalania rezerw z tytułu podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów

z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt. pkt. 4).

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat, stanowi rezultat zasad ewidencji w księgach rachunkowych, przeciwstawienia przychodów i kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. To sprawozdanie obrazuje strukturę majątku jednostki-aktywa oraz źródła jego pochodzenia-pasywa.

Ustawa o rachunkowości definiuje aktywa jako „kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych” (art. 3 ust. 1 pkt 12 uor). Na podstawie kryterium okresy użytkowania (przynoszenia korzyści) wyróżnia się dwie podstawowe grupy aktywów: aktywa trwałe i aktywa obrotowe. W pasywach bilansu prezentowane są dwie kategorie: kapitały własne i zobowiązania.

Środki trwałe

Wartość początkowa na BO	Zwiększenia z tytułu: -nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży - aktualizacja - przemieszczenia - inne	Stan na BZ wartości początkowej
1 243 015,07zł	0,00 zł	36 630,38 zł	1 206 384,69 zł
36 416,69 zł	0,00 zł	625,00 zł	35 791,69 zł
1 279 431,76 zł	0,00 zł	37 255,38 zł	1 242 176,38 zł

Zmniejszenia wynikają z rocznej amortyzacji.

Jednostka nie dokonywała w 2020 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

SPZOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie posiadamy papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

Posiadamy należności krótko terminowe obejmujące wszystkie należności jednostki z tytułu usług oraz najmu, wymagalne w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do 31 grudnia 2020 roku. Stan należności prezentuje się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Lp	Odbiorca	kwota	termin płatności
1	Kuj-Pom Oddział Wojewódzki NFZ Bydgoszcz	195 773,01 zł	14.01.2021
2	Regionalny Szpital Spec. im. Wł. Biegańskiego w G-dzu	23 596,58 zł	31.12.2020 wymagalne
3	Apteka CEMAR sc	2 000,19 zł	31.12.2020 wymagalne
X	Razem	221 369,78 zł	

Inwestycje krótkoterminowe:

Na dzień 31.12.2020 r. środków pieniężnych w kasie nie posiadamy.

Środki pieniężne na rachunku bankowym, które wykazane są i potwierdzone na dzień bilansowy przez bank, przedstawione są w walucie polskiej, w wartości nominalnej, wynoszą **137 579,78 zł.**

Z uwagi na ogłoszony w 2020 r. stanu epidemii COVID-19 w ubiegłym roku prowadziliśmy w zwiększonych ilościach magazyn z materiałami medycznymi. Na koniec roku kalendarzowego posiadaliśmy także dodatkowy sprzęt techniczny oraz opał. **Stan zapasów** na dzień 31.12.2020 r. wynosił **32 657,58 zł.**

Kapitał przedsiębiorstwa na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi **1 567 189,58 zł.**

W pozycji A.VI Zysk (strata) netto jednostka prezentuje wynik finansowy netto bieżącego roku obrotowego ustalonego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętym wariantem ustalenia wyniku finansowego, tj. wariantem sporządzanego rachunku zysków i strat-metodą porównawczą. Zysk za 2020 rok wyniósł **53 078,88 zł.**

Zobowiązania krótkoterminowe, które zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 22 uor obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od terminu zapłaty, a także pozostałe zobowiązania lub ich część, których termin zapłaty przypada w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do 31 grudnia 2020 r. Na dzień 31.12.2020 r. jednostka prezentuje szczegółowo wysokość zobowiązań z tyt. dostaw i usług w części B.III.3.d wynoszą **22 631,12 zł.** W pozycji B.III.3.g wykazane są wszystkie zobowiązania wynikające z rozrachunków publicznoprawnych i wynoszą **43 962,82 zł.** tj. w naszym przypadku: podatek od osób fizycznych (podatek od wynagrodzeń od umów o pracę i umów cywilnoprawnych) w wysokości 10 027,00 zł. Podatek od towarów i usług (VAT) 1 000,00 zł oraz zobowiązania względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 32 935,82 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązań długoterminowych nie posiadamy.

Zobowiązania warunkowe, poręczenia udzielane przez jednostkę gwarancje ani zobowiązania na majątek jednostki w okresie rozrachunkowym nie występowały.

Część 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat jako element rocznego sprawozdania finansowego, dostarcza informacji o podstawowych kategoriach ekonomicznych jednostki, kształtujących wynik finansowy, tj. o przychodach i kosztach. W sprawozdaniu odrębnie prezentowane są przychody i koszty związane z podstawową działalnością przychodni, pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży usług medycznych:

A. Przychody ze sprzedaży		kwota
Razem przychody ze sprzedaży, w tym		2 163 962,88 zł
Podstawowa opieka zdrowotna		1 942 659,44 zł.
Świadczenia ginekologiczno-położnicze		128 602,38 zł
Świadczenia ogólnostomatologiczne		80 925,21 zł
pozostałe usługi medyczne i laboratoryjne		11 775,85 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	2 385 304,59 zł
I	Amortyzacja	37 255,38 zł
II	Zużycie materiałów i energii	171 608,03 zł
	1. zużycie leków	3 499,10 zł
	2. zużycie materiałów medycznych	76 486,42 zł
	3. zużycie środków czystości	9 782,97 zł
	4. zużycie materiałów biurowych (tonerów) i druków medycznych	9 658,43 zł
	5. eksploatacja pojazdu	1 009,46 zł
	6. materiały remontowo- malarskie	4 116,23 zł
	7. literatura fachowa prenumeraty,	2 822,58 zł
	8. zużycie paliwa	3 874,10 zł
	9. zużycie opału	23 745,18 zł
	10. zużycie energii elektrycznej	11 965,81zł
	11. zużycie wody	1 047,52 zł
	12. urządzenia medyczne (stetoskopy, aparaty do pomiaru ciśnienia itp.) pozostałe urządzenia (fotele, drukarki, komputery itp.)	12 584,43 zł
	13. programy i licencje-przedłużenie i aktualizacje	11 015,80 zł
III	Usługi obce	658 656,44 zł
	1. kontrakty lekarskie	257 740,65 zł

	2. badania laboratoryjna i diagnostyczne	265 799,69 zł
	3. transport chorych	57 313,47 zł
	4. usługi telekomunikacyjne	14 342,13 zł
	5. usługi pocztowe	1 429,08 zł
	6. naprawy, awarie	5 271,48 zł
	7. usługi pralni mechanicznej	795,70 zł
	8. usługi kominiarskie	521,00 zł
	9. utylizacja zużytych materiałów medycznych i wywóz nieczystości stałych i płynnych	7 485,87 zł
	10. czynsz i pozostałe usługi związane z wynajmem pomieszczeń -Filia Grupa	31 800,00 zł
	11. przeglądy techniczne urządzeń medycznych	5 131,32 zł
	12. serwis eksploatacyjny oprogramowania SOMED	5 093,43 zł
	13. naprawy samochodu, mycie pojazdu i pozostałe usługi, przeglądy gaśnic, ochrona elektroniczna itp.	4 456,62 zł
	14. monitoring pieca	1 476,00 zł
V	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości , opłaty administracyjne itp.)	2 910,00 zł
V	Wynagrodzenia	1 281 861,54 zł
	1. wynagrodzenia osobowe	1 153 241,54 zł
	2. wynagrodzenia bezosobowe	128 620,00 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	222 593,09 zł
	1. składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	200 698,44 zł
	2. odpis na ZFŚS	20 153,38 zł
	3. pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1 151,27 zł
	4. szkolenia zawodowe	590,00 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 420,11 zł
	1. ubezpieczenia mienia (budynki, wyposażenie, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnoprawnej) oraz ubezpieczenie pojazdu służbowego marki SKODA	6 048,10 zł
	2. koszty prowizji bankowych	4 372,01 zł

D	Pozostałe przychody operacyjna	274 414,98 zł
II	Dotacje (dotacja na specjalistów i profilaktykę)	130 000,00 zł
IV	Inne przychody operacyjne	144 414,98 zł
1	czynsz za wynajem lokali	64 462,43 zł
2	Zwrot składek zus z tyt. COVID-19, zwrot środków z tyt. rozliczenia ZFŚS, usl. kart ksero itp.	79 752,55 zł

E III	Pozostałe koszty operacyjne	4,14 zł
G	Przychody finansowe	9,97 zł
	II Odsetki (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	9,97 zł
H	Koszty finansowe	- zł
L	Zysk	53 078,88 zł

Przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły.

W wyniku zestawienia powyższych przychodów i kosztów jednostka uzyskała zysk w wysokości **53 078,88 zł.** który proponujemy przeznaczyć na zwiększenie kapitału zakładowego przychodni.

Część 3. Umowy i inne istotne zagadnienia mające miejsce w jednostce sprawozdawczej.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	Rok 2020		Rok 2019	
	Osoby	Etaty	Osoby	Etaty
Lekarze	2	2	2	2
Pielęgniarki	4	4	4	4
Pielęgniarki środowiskowo -rodzinne	3	3	3	3
Położne	1	1	1	1
Obsługa	2	2	2	2
Administracja	2	2	2	2
Razem	14	14	14	14

Otrzymaliśmy **130 000,00 zł.** dotacji podmiotowej, tj. 30 000,00 zł. na opłatę czynszu za wynajem pomieszczeń na świadczenia usług medycznych w Grupie. Natomiast z otrzymanej dotacji na profilaktykę zdrowotną w wysokości 100 000,00 zł. możliwa była współpraca Przychodni z lekarzami, specjalistami i poradniami diagnostycznymi, co umożliwiło zdiagnozowania nietypowych schorzeń i urazów, jednocześnie zwiększyło możliwość planowania hospitalizacji u pacjentów którzy tego wymagali. W ramach profilaktyki zdrowotnej przebadano 2 078 osób.

Informacja o realizowanych programach zdrowotnych w 2020 roku
(zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)

Lp	Przedmiot programu	Populacja objęta programem	Roczny koszt programu w zł.
1	Wczesne wykrywanie wad i schorzeń narządów słuchu, diagnostyka	290	9 800,00
2	Profilaktyka i wczesne wykrywanie chorób układu ruchu, utrzymanie sprawności fizycznej	271	6 700,00
3	Zapobieganie przewlekłej obstruktoryjnej chorobie płuc, ograniczenie powikłań poprzez wczesne wykrywanie za pomocą badań diagnostycznych oraz edukacji	760	48 100,00
4	Zapewnienie wczesnej konsultacji i diagnostyki chorób układu endokrynologicznego	376	23 200,00
5	Wczesna diagnostyka i leczenie chorób szyjki macicy i gruczołu piersiowego	381	12 200,00
R O C Z N Y C A Ł K O W I T Y K O S Z T			100 000,00

W 2020 r. zakupiliśmy stetoskopy, aparaty do pomiaru ciśnienia. W marcu ubiegłego roku wymalowaliśmy pomieszczenia Fili w Grupie. Zakupiliśmy trzy komputery, dwa monitory, pięć drukarek. W pomieszczeniu, w którym znajduje się serwer zamontowaliśmy klimatyzację.

Zawarte umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2020 r. łącznie wyniosły **2 152 187,00 zł**. Natomiast podpisane kontrakty z Kujawsko-Pomorskim Wojewódzkim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia na 2021 rok na świadczenie usług medycznych opiewają na łączną kwotę **2 224 821,00 zł**.

Dolna Grupa, 21 luty 2021 r.

Główny Księgowy
mgr Wioletta Piechocka

DYREKTOR
mgr Mirosław Skiba

Gminna Przychodnia w Dragaczu
z siedzibą w Dolnej Grupie
86-134 Dragacz
woj. kujawsko-pomorskie
NIP 559-16-98-034, Regon 092356870
tel. 052 33 249 35

ZARZĄDZENIE NR 1/2021

**Kierownika Gminnej Przychodni w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie
z dnia 21.02.2021 r.**

**w sprawie podziału zysku osiągniętego w 2020 roku w Gminnej Przychodni
w Dragaczu z siedzibą w Dolnej grupie**

Na podstawie uchwały Nr XIV/116/12 Rady Gminy Dragacz z dnia 28 listopada 2012 r. w sprawie zatwierdzenia zmian w statucie Gminnej Przychodni w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie.

zarządza się, co następuje:

& 1

Zysk w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zakładowego przychodni, a zatem na cele statusowe.

& 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR

mgr Mirosław Skiba

.....
/Dyrektor/

**Gminna Przychodnia w Dragaczu
z siedzibą w Dolnej Grupie
86-134 Dragacz
woj. kujawsko-pomorskie
NIP 559-16-98-034, Regon 092356870
tel. 052 33 249 35**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	1 242 176,38	1 279 431,76	A	Kapitał (fundusz) własny	1 567 189,58	1 511 680,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 514 110,70	1 498 898,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 242 176,38	1 279 431,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 242 176,38	1 279 431,76		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 206 384,69	1 243 015,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 791,69	36 416,69	VI	Zysk (strata) netto	53 078,88	12 781,92
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 593,94	64 911,05
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	66 593,94	64 911,05
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	66 593,94	64 911,05
B	Aktywa obrotowe	391 607,14	297 159,99	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	32 657,58	3 752,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	32 657,58	3 752,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 631,12	15 958,03
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	22 631,12	15 958,03
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	221 369,78	205 628,26	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 962,82	48 953,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	221 369,78	205 628,26				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	221 369,78	205 628,26				
	– do 12 miesięcy	221 369,78	205 628,26				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	137 579,78	87 778,97			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 579,78	87 778,97			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	137 579,78	87 778,97			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137 579,78	87 778,97			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 633 783,52	1 576 591,75		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 633 783,52 1 576 591,75

Główny Księgowy
mgr Wiesława Piechocka

DYREKTOR
mgr Mirosław Skiba

Gminna Przychodnia w Dragaczu
z siedzibą w Dolnej Grupie
86-134 Dragacz
woj. kujawsko-pomorskie
NIP 559-16-98-034, Regon 092356870
tel. 052 33 249 35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 163 962,88	2 073 099,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 163 962,88	2 073 099,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 385 304,59	2 248 441,80
I	Amortyzacja	37 255,38	37 255,38
II	Zużycie materiałów i energii	171 608,03	143 200,02
III	Usługi obce	658 656,44	597 600,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 910,00	2 373,35
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 281 861,54	1 220 759,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	222 593,09	231 219,60
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 420,11	16 033,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-221 341,71	-175 342,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	274 414,98	187 945,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	130 000,00	130 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	144 414,98	57 945,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	4,14	0,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,14	0,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	53 069,13	12 602,85
G	Przychody finansowe	9,75	179,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	9,75	10,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	168,50
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	53 078,88	12 781,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	53 078,88	12 781,92

Główny Księgowy
mgr Wioletta Piechocka

DYREKTOR
mgr Mirosław Skiba

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021r., poz. 221 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym istnieje konieczność podjęcia uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Przychodni w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie za 2020 rok.

Przewodniczący Rady

Ludwik Borolewski