

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

ul. Kościuszki 10

88-300 Mogilno

NIP: 557-152-05-86

**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres obrotowy 01.01.2020...31.12.2020**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2020...31.12.2020**Data sporządzenia sprawozdania: **07.07.2021**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**Siedziba: **województwo kujawsko\_pomorskie, powiat MOGILNO, gmina MOGILNO, miejscowość Mogilno**Adres: **ul. Kościuszki 10 88-300 Mogilno**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8610Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 557-152-05-86

Numer KRS: 0000011220

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2020...31.12.2020

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1.Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarzone są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).

2.Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3.Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4.Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów znajdujące się w magazynie wycenia się wg. ceny zakupu. Rozchody wycenia się według metody LIFO (metoda ceny najpóźniejszej), polegająca na księgowaniu rozchodu począwszy od ostatniej jednostki przyjętej do magazynu.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności.

Aktualizacja stanu należności dokonywana jest z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących wartość należności.

Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

#### **II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto z działalności (Zysk lub Strata Netto). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

#### **II.8.4. Pozostałe**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

#### **II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	<b>Aktywa</b>	<b>43 365 720,59</b>	<b>39 339 345,94</b>
A	+Aktywa trwałe	37 777 713,11	36 072 611,93
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	4 674,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	4 674,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	37 773 039,11	36 072 611,93
A.II.1	+Środki trwałe	37 617 094,13	17 887 532,69
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 095 299,56	16 282 089,50
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	86 091,40	28 336,89
A.II.1.D	+środki transportu	563 643,33	258 591,33
A.II.1.E	+inne środki trwałe	1 872 059,84	1 318 514,97
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	155 944,98	18 185 079,24
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	5 588 007,48	3 266 734,01
B.I	+Zapasy	1 312 201,84	150 311,37
B.I.1	+Materiały	1 312 201,84	150 311,37
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B.II	+Należności krótkoterminowe	3 717 594,73	2 466 723,97
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	3 717 594,73	2 466 723,97
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 661 342,57	2 389 340,06
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	3 661 342,57	2 389 340,06
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 176,11	34 800,00
B.II.3.C	+inne	39 076,05	42 583,91
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	258 317,29	264 746,63
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	258 317,29	264 746,63
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	258 317,29	264 746,63
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	258 317,29	264 746,63
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	299 893,62	384 952,04
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>43 365 720,59</b>	<b>39 339 345,94</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	2 770 704,33	2 584 488,91
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	5 795 631,10	5 795 631,10
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 211 142,19	-3 263 912,24
A.VI	+Zysk (strata) netto	186 215,42	52 770,05
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 595 016,26	36 754 857,03

Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	695 870,71	615 425,81
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	695 870,71	615 425,81
B.I.2.A	+ długoterminowa	175 279,24	395 821,74
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	520 591,47	219 604,07
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 644 927,46	2 852 621,60
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	1 644 927,46	2 852 621,60
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	1 644 927,46	2 780 797,18
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	31 017,14
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	40 807,28
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	10 920 496,87	7 772 035,69
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 872 845,54	7 749 700,43
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	3 241 114,78	2 046 885,43
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	30 892,38	118 775,38
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 487 240,26	3 744 443,97
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	5 487 240,26	3 744 443,97
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 003 796,57	993 910,39
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	985 579,71	750 766,58
B.III.3.I	+inne	124 221,84	94 918,68
B.III.4	+Fundusze specjalne	47 651,33	22 335,26
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	27 333 721,22	25 514 773,93
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	27 333 721,22	25 514 773,93
B.IV.2.A	+ długoterminowe	25 860 117,14	24 844 885,84
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	1 473 604,08	669 888,09

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>34 216 882,23</b>	<b>31 616 767,51</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 297 327,13	31 653 992,82
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-80 444,90	-37 225,31
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>36 618 817,70</b>	<b>31 838 345,56</b>
B.I	+Amortyzacja	1 607 527,09	1 094 225,71
B.II	+Zużycie materiałów i energii	4 288 066,79	3 660 133,55
B.III	+Usługi obce	13 986 213,14	12 124 288,96
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	100 610,07	68 509,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	13 766 958,16	12 327 774,73
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 668 431,78	2 359 608,11
	- emerytalne	1 163 670,67	1 047 797,58
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	201 010,67	203 804,53
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 401 935,47</b>	<b>-221 578,05</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 388 859,74</b>	<b>957 179,68</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 520,33	0,00
D.II	+Dotacje	593 180,77	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	2 793 158,64	957 179,68
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>448 497,55</b>	<b>386 978,22</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	448 497,55	386 978,22
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>538 426,72</b>	<b>348 623,41</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>147,46</b>	<b>620,98</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	147,46	620,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>322 146,76</b>	<b>296 474,34</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	300 646,76	285 724,34
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	21 500,00	10 750,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>216 427,42</b>	<b>52 770,05</b>

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
J	Podatek dochodowy	30 212,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	186 215,42	52 770,05



## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 584 488,91</b>	<b>2 531 718,86</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 584 488,91</b>	<b>2 531 718,86</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 795 631,10	5 795 631,10
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 795 631,10	5 795 631,10
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 211 142,19	-3 525 209,80
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 263 912,24	3 525 209,80
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 263 912,24	3 525 209,80
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	52 770,05	261 297,56
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 211 142,19	3 263 912,24

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubieglych na koniec okresu	-3 211 142,19	-3 263 912,24
II.f	+Wynik netto	186 215,42	52 770,05
II.f.1	+zysk netto	186 215,42	52 770,05
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 770 704,33	2 584 488,91
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	186 215,42	52 770,05
A.II	+Korekty razem	1 361 594,77	1 070 625,06
A.II.1	+Amortyzacja	1 607 527,09	1 094 225,71
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	87 901,04	78 220,29
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	80 444,90	37 225,31
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-1 161 890,47	15 909,31
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 250 870,78	119 642,17
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 913 424,55	981 897,85
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	85 058,42	-1 256 495,58
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 547 810,19	1 123 395,11
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	147,46	620,98
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	147,46	620,98
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	147,46	620,98
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	147,46	620,98
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	2 872 199,02	13 462 026,73
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 149 547,37	13 462 026,73
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	722 651,65	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 872 051,56	-13 461 405,75
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	3 880 229,52	14 742 982,28
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	1 500 000,00	3 000 000,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	2 380 229,52	11 742 982,28
C.II	+Wydatki	2 562 417,49	2 249 034,15
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	2 135 669,60	1 646 229,95
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	118 900,44	110 790,54
C.II.8	+Odsetki	201 121,70	194 955,67
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	106 525,75	297 058,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 337 812,03	12 493 948,12
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-6 429,34</b>	<b>155 937,48</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 429,34</b>	<b>155 937,48</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>264 746,63</b>	<b>108 809,15</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>258 317,29</b>	<b>264 746,63</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Załączony plik:        Informacja\_dodatkowa\_do\_spr\_fin\_za\_2020\_r.pdf

•

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	186 215,42	0,00 0,00	52 770,05	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 253 956,81	0,00 1 253 956,81	966 332,67	0,00 966 332,67
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 066 173,52	0,00 3 066 173,52	11 742 982,28	0,00 11 742 982,28
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 866 705,17	0,00 2 866 705,17	1 271 608,88	0,00 1 271 608,88
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	159 009,78	0,00 159 009,78	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	441 972,08	0,00 441 972,08	399 946,25	0,00 399 946,25
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	159 010,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	30 212,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

7.07.2021  
Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
Data i podpis *Matecka-Stepień*

Kierujący jednostką

7.07.2021  
Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
Data i podpis *dr. med. Ewa Bonk-Woźniakiewicz*

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
86-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10  
tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
NIP 557-15-20-586, REGON 092358112

# **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie z okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

## **§ 1**

### **I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarżane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).

2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

### **II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.**

SP ZOZ w Mogilnie nie dokonał zmiany metod księgowania w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

### III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

### IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2020.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

## § 2

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

#### I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2020	Nabycia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2020
1	2	3		4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20	9 348,00				29 318,20
Rzeczowy majątek trwały	29 991 668,75	21 337 088,53	0,00	0,00	91 689,43	51 237 067,85
grunty(w tym) :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i bud.	21 603 250,88	19 720 678,30				41 323 929,18
maszyny i urządzenia	314 970,19	73 670,27				388 640,46
środki transport	1 168 425,69	402 632,52			78 690,00	1 492 368,21
pozostałe środki trwałe	6 905 021,99	1 140 107,44			12 999,43	8 032 130,00
Środki trwałe w budowie	18 185 079,24	3 287 954,27			21 317 088,53	155 944,98
Środki trwałe o niskiej wart.	1 133 563,95	356 722,94			63 229,81	1 427 057,08
<b>RAZEM</b>	<b>49 330 282,14</b>	<b>24 991 113,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 472 007,77</b>	<b>52 849 388,11</b>



## II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Zestawienie wartości umorzenia majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2020
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20	4 674,00				24 644,20
Środki trwale z tego:	12 104 136,06	1 607 527,09	0,00	0,00	91 689,43	13 619 973,72
grunty(w tym :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i budowle	5 321 161,38	907 468,24			0,00	6 228 629,62
urządzenia i maszyny	286 633,30	15 915,76				302 549,06
środki transportu	909 834,36	97 580,52			78 690,00	928 724,88
pozostałe środki	5 586 507,02	586 562,57			12 999,43	6 160 070,16
Środki trwale w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	1 133 563,95	356 722,94			63 229,81	1 427 057,08
<b>RAZEM</b>	<b>13 257 670,21</b>	<b>1 968 924,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 919,24</b>	<b>15 071 675,00</b>

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto;

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2020
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 237 000,00 zł;
- 6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;

**7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>					
Grupa należności	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego			Stan na 31.12.2019 r.
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1	2	3	4	5	6
<b>I Należności długoterminowe ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Od jednostek powiązanych	0,00				<b>0,00</b>
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00				<b>0,00</b>
3.Od pozostałych jednostek	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>II Należności krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>310 760,93</b>	<b>265 713,07</b>	<b>0,00</b>	<b>63 963,54</b>	<b>512 510,46</b>
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
powyżej 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
b) inne	0,00				<b>0,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
b) inne	0,00				<b>0,00</b>
3. Należności od pozostałych jednostek	310 760,93	265 713,07	0,00	63 963,54	<b>512 510,46</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	310 760,93	9 131,06	0,00	63 963,54	<b>255 928,45</b>
-do 12 miesięcy	310 760,93	9 131,06		63 963,54	<b>255 928,45</b>
-powyżej 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				<b>0,00</b>
c) inne	0,00				<b>0,00</b>
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	256 582,01			<b>256 582,01</b>

**8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020 r.**

**SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;**

**9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2020
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
<b>I. Fundusz zakładu, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
<b>III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

**10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2020**

Zysk netto SP ZOZ w Mogilnie za rok 2020 wynosi **186 215,42 zł**. Zysk w kwocie **186 215,42 zł** zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2020
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	615 425,81	527 274,75	446 829,85	695 870,71
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	615 425,81	527 274,75	446 829,85	695 870,71
<b>a) długoterminowa</b>	395 821,74	6 683,28	227 225,78	175 279,24
<b>b) krótkoterminowa</b>	219 604,07	520 591,47	219 604,07	520 591,47
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>a) długoterminowa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu**

Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu				
wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
<b>II Zobowiązania długoterminowe ogółem:</b>	<b>1 207 569,26</b>	<b>1 644 927,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	1 207 569,26	1 644 927,46	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 135 869,60	1 644 927,46		0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe	30 892,38	0,00		0,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne	40 807,28	0,00		0,00

**13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań**

**TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli (szł.)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
<b>Weksel (in blanco)</b>	4 827 682,61	4 886 042,24	4 827 682,61	4 386 042,24	3,00	4,00
<b>Hipoteka</b>						
<b>Zastaw</b>						
<b>Inne - Cesja kontraktu z NFZ</b>						
<b>Razem</b>	<b>4 827 682,61</b>	<b>4 886 042,24</b>	<b>4 827 682,61</b>	<b>4 386 042,24</b>	<b>3,00</b>	<b>4,00</b>

**14) 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**

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Wyszczególnienie	Stan na	Zmiany w ciągu roku	Stan na

	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	384 952,04	703 496,65	788 555,07	299 893,62
a) ubezpieczenia majątkowe	52 711,25	172 905,66	172 325,80	53 291,11
b) wyposażenie nowego budynku szpitalnego	156 110,23	170 082,10	84 433,82	241 758,51
c) podatek od nieruchomości	0,00	84 407,00	84 407,00	0,00
d) kary za nienależyte wykonanie umów	176 130,56	5 200,00	176 486,56	4 844,00
e) koszty koronawirus		270 901,89	270 901,89	0,00
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	615 425,81	527 274,75	446 829,85	695 870,71
a) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	615 425,81	527 274,75	446 829,85	695 870,71
<b>3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	25 514 773,93	3 429 993,52	783 674,51	27 333 721,22
a) dotacje	24 346 865,23	2 744 049,52	640 829,95	25 622 713,08
b) darowizny	230 936,77	20 000,00	69 457,08	181 479,69
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	936 971,93		46 014,48	890 957,45
d) darowizny (środki ochrony osobistej)		665 944,00	27 373,00	638 571,00

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
Wyszczególnienie	Nr konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	131	1 605 245,18	B.III.3.a)	1 605 245,18
	250-02	625 000,00	B.III.3.a)	375 000,00
			B.II.3.a)	250 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki	251	500 000,00	B.III.3.a)	500 000,00
	250-03	2 155 797,06	B.III.3.a)	760 869,60
			B.II.3.a)	1 394 927,46
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	248	30 892,38	B.III.3.c)	30 892,38
			B.II.3.c)	
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	229-03	40 807,28	B.III.3.g)	40 807,28
			B.II.3.e)	0,00
	229-02	710 031,29	B.III.3.g)	962 989,29
	220,223	252 958,00		
<b>Razem</b>		<b>5 920 731,19</b>		<b>5 920 731,19</b>

16) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu

SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

17) Łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Wykaz zobowiązań warunkowych							
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku					Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia			razem	
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadła						0,00	0,00
- indos weksli						0,00	0,00
- nieznane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>	50 275,30	18 669,66	0,00	0,00	0,00	0,00	68 944,96
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadła	50 275,30	18 669,66				0,00	68 944,96
- indos weksli						0,00	0,00

- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- niezuanane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>	578 200,50	366 134,84			328 909,53	328 909,53	615 425,81

## 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1) Struktura rzeczowa przychodów

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów				
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			
	rok 2019 w zł	Struktura %	rok 2020 w zł	Struktura %
1	4	3	4	5
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>31 112 264,19</b>	<b>98,29</b>	<b>33 840 452,58</b>	<b>98,67</b>
<b>1. świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	31 112 264,19	98,29	33 840 452,58	98,67
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	28 097 434,23	88,76	30 096 188,48	87,75
- świadczenia dla publicznych ZOZ	1 875 195,24	5,92	2 746 595,26	8,01
- świadczenia na rzecz pracodawców	259 197,00	0,82	210 250,50	0,61
- pozostałe usługi medyczne	880 437,72	2,78	787 418,34	2,30
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>541 728,63</b>	<b>1,71</b>	<b>456 874,55</b>	<b>1,33</b>
- wynajem pomieszczeń	432 615,75	1,37	336 150,52	0,98
- inne	109 112,88	0,34	120 724,03	0,35
<b>Razem (I+II)</b>	<b>31 653 992,82</b>	<b>100,00</b>	<b>34 297 327,13</b>	<b>100,00</b>

### 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;  
nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	216 427,42
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	2 866 705,17
a) różnice trwałe	2 288 909,10
– odsetki budżetowe	677,00
– amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym	74 720,64
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 275 978,19
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 800,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	155 149,78
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00
– pozostałe	780 583,49
b) różnice przejściowe	577 796,07
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	519 699,83
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	8 091,06
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	50 005,18



3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	441 972,08
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	316 976,05
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	6 095,59
- pozostałe	118 900,44
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	1 228 193,92
a) różnice przejściowe (-)	0,00
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	0,00
b) różnice trwałe (-)	1 228 193,92
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- umorzone odsetki od zobowiązań	8 604,62
- przychody bilansowe z rozliczenia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	1 218 680,30
- przychody księgowo "ponad limit" nieuznawane przez świadczeniodawcę (NFZ)	0,00
- pozostałe	909,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	3 066 173,52
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
- wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw	685 944,00
- otrzymane dotacje, niezaliczane do przychodów księgowych (np.: otrzymane na zakup środków trwałych)	2 380 229,52
6. Dochód do opodatkowania	4 479 140,11
7. Dochód zwolniony z opodatkowania	4 320 130,33
- przeznaczony na działalność statutową	1 253 956,81
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	159 009,78
8. Podatek dochodowy	30 212,00
9. Wynik netto z działalności	186 215,42

**7) Koszty wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy**

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; nie dotyczy
- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy

### § 3

#### I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	4 671,90	-530,59	4 141,31	
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	260 074,73	-5 898,75	254 175,98	
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00	
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
<b>III. Ogółem</b>	<b>264 746,63</b>	<b>-6 429,34</b>	<b>258 317,29</b>	<b>0,00</b>

### § 4

**PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2020 W  
POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH**

**1. Zatrudnienie w roku wg. stanu na 31.12.2020 r.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY CYWILNO-PRAWNE
	OSOBY	ETATY	OSOBY
lekarze	2	1,05	58
pozostali medyczni z wyższym	12	12	9
kapelani szpitalni			2
pielęgniarki/położne	114	114	52
ratownicy	2	2	34
technicy medyczni	29	29	12
sekretarki i rejestratorki medyczne	15	15	1
sanitariusze szpitalni	3	3	
kierowcy	5	5	4
ekipa sprzątająca	29	28	5
pracownicy obsługi technicznej	8	8	3
administracja	25	24,36	2
<b>RAZEM</b>	<b>244</b>	<b>241,41</b>	<b>182</b>

**2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2020 w poszczególnych grupach zawodowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1	2	3	4
1	lekarze	85 297,02	6 769,60
2	pozostali medyczni z wyższym	398 993,12	3 324,94
3	kapelani szpitalni	0,00	0,00
4	pielęgniarki/położne	6 074 654,17	4 440,54
5	ratownicy	154 138,23	6 422,43
6	technicy medyczni	1 025 454,88	3 164,98
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	650 623,56	3 189,33
8	sanitariusze szpitalni	127 663,20	3 546,20
9	kierowcy	191 217,12	3 186,95
10	ekipa sprzątająca	941 249,84	2 905,09
11	pracownicy obsługi technicznej	370 195,20	3 856,20
12	administracja	1 594 529,64	4 745,62
13	odprawy emerytalne i jubileusze	446 829,85	
	<b>Razem wynagrodzenia z umów o pracę</b>	<b>12 060 845,83</b>	<b>4 163,33</b>
14	umowy zlecenia	1 706 112,33	
	<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>13 766 958,16</b>	

**3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2020 wynosi 12 000,00 zł netto.

## § 5

### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

### 3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad ( polityki ) rachunkowości. Nie wystąpiły.

### 4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

### 5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

### 6. Ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności:

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ.**

Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciążącego na naszym zakładzie konstytucyjnym ( art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm., art. 15)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

### 7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
88-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10  
tel. 52 315 25 16, fax 52 315 25 33  
NIP 557-15-20-586, REGON 092358112

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

*Matecka*  
Agnieszka Matecka-Stepień

Główna księgowa

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

*Bońk*  
dr n. ekon. Ewa Bońk-Woźniakiewicz  
Dyrektor SPZOZ

Mogilno, dn. 2021.06.29