

Dotyczylik Nr 4 do uchwały Nr XVIII/12/2021  
Rady Gminy Kuczersko z 01.10.2021 roku.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Środki trwałe razem:	514.963,08						514.963,08
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji							
budynki, lokale, obiekty	467.090,68						467.090,68
-w tym wart. inwestycji							
urządzenia, maszyny	42.872,40	x					42.872,40
środki transportu		x					
inne środki		x					
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	352.212,57		13.988,75			366.201,32		
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	317.351,26		11.523,80			328.875,06		
urządzenia, maszyny	34.861,31		2.464,95			37.326,26		
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)	5.924,43						5.924,43
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:	5.924,43						5.924,43	

z tego								
1)								
2)								

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Aktualiz -odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe- razem:	-	-	-	-	-	-	-
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na początek roku .....-..... zł b) na koniec roku .....-..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarżanych) środków trwałych, używanych na podstawie:

a) na początek roku - b) na koniec roku -

a) .....-..... zł .....-..... zł  
b) umowy najmu .....-..... zł .....-..... zł  
c) umowy dzierżawy .....-..... zł .....-..... zł  
d) innych umów (leasingu) .....-..... zł .....-..... zł  
e) razem .....-..... zł .....-..... zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

wobec budżetu Państwa a) na początek roku .....-..... zł b) na koniec roku .....-..... zł

wobec Gminy a) na początek roku .....-..... zł b) na koniec roku .....-..... zł

.....  
(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk w kwocie - 94.699,04 zł przeznacza się na funduszu zakładu.

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwałe na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych	382.235,95	120.707,06
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji -		39.818,25

Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia -		
Stan na koniec okresu	382.215,95	160.525,31

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	27.000,00	-	-	27.000,00
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe	27.000,00			27.000,00
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania ● długoterminowe ● krótkoterminowe				
3) pozostałe: ● długoterminowe ● krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:	-	-	-	-
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6) Odpisy należności finansowych – razem				



8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem		
	do roku		1-3	3-5		pow.5		pocz	koniec
	pocz	koniec	pocz. koniec	pocz.	koniec	pocz.	koniec		
B IV	8.922,26	10.060,52					8.922,26	10.060,52	

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
2. Biernie rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)	-	-

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartość) na:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem				
Wekslami	-	-	-	-
Inny				
Razem	-	-	-	-

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych\* zagranicznych\* w kwocie z tytułu:

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników) . . . .
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji . . . . .
- indosu weksla . . . . .

#### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidywanych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZYCHODY	ROK 2019	ROK 2020
-----------	----------	----------

ZE ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH	1.385.498,13	1.513.548,10
Z NAJMU POMIESZCZEŃ		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	11.870,51	11.165,79
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>1.397.368,64</b>	<b>1.524.713,89</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie .....

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą do poziomu ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu .....
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych .....
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczona działalność) .....

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie .....

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych \*

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

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	<b>94.699,04</b>
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja -	
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym - wartość nieodpłatnych świadczeń -	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym -	
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym - naliczone odsetki -	
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym - koszty pokryte dotacją -	
7	Koszty i straty księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym - amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami - wpłaty na PFRON - odsetki od zobowiązań podatkowych -	11.523,80
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym - naliczone odsetki -	
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym - zapłacone odsetki -	
10	Inne	
11	Dochód podatkowy	106.222,84



12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	
14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na inne cele niż statutowe	

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	1.357.550,39	1.430.014,85
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	13.988,75	13.988,75
b) zużycie materiałów i energii	66.977,43	72.133,04
c) usługi obce	116.180,55	108.519,20
d) podatki i opłaty	4.819,00	5.605,00
e) wynagrodzenia	972.527,56	1.022.275,55
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168.715,33	190.685,52
g) pozostałe koszty rodzajowe	14.341,77	16.807,79
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	-	-

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe	-	-
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	-	-
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły\*

#### INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH<sup>\*)</sup>:

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący	Na dzień 01.01.2020 r.	Na dzień 31.12.2020 r.
LEKARZE	2	2
PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWNICY	2	2

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą ZOZ.

### OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych\* miały miejsce: .....-----.....

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

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Pieczęć

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
w KLUCZEWSKU  
29-120 Kluczewsko, ul. Nowa 8  
tel. (0-44) 781-42-25

Kluczewsko dn. 25 luty 2021 (miejsce i data sporządzenia)  
Regon 291104308, NIP 656-19-28-145

Bożena Ławińska  
(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

Piotr Niewęglowski  
(podpis kierownika zakładu)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Ławińska

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Kluczewsku

Piotr Niewęglowski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	94 699,04					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	11 523,80					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	106 222,84					
K. Podatek dochodowy	0,00					



## Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

### Załączony plik:

nazwa: informacja.doc

rozmiar: 151,5 KB

data modyfikacji: 2021-03-15 13:33:00

### Opis:

dodatkowa informacja i objaśnienia

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
**Mateusz Strychalski**